

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ford Otomotiv Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Ford Otomotiv Sanayi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara 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 Standartlarına 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.

Dikkat Çekilen Husus

Grup'un satışlarının yaklaşık %81'ini (30 Haziran 2023: yaklaşık %75), ilişkili taraflara yapmakta olduğunu ve alacaklarının yaklaşık %74'ünün (31 Aralık 2023: yaklaşık %55) ilişkili taraflardan alacaklardan oluştuğunu açıklayan 21 no'lu dipnota dikkat çekeriz. Ancak bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Diğer Husus

Grup'un Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları bir başka denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 5 Mart 2024 tarihli raporunda söz konusu konsolide finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Grup'un TMS 34'e uygun olarak 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ve Not 2.1'de belirtilen TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulamasına ilişkin yapılan yeniden düzenlemelerin etkilerini içermeyen ara dönem özet konsolide finansal tabloların da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 27 Temmuz 2023 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.



**Building a better
working world**

Sonuç

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ferzan Ülgen, SMMM
Sorumlu Denetçi

6 Ağustos 2024
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	7-53
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-15
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	17-19
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-23
NOT 7 STOKLAR	24
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	26-27
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-29
NOT 12 TAAHHÜTLER	29
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR	30
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	33
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ	33
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	34
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	34-37
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	37
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	37-44
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-51
NOT 23 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	52-53
NOT 24 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	53

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Dönen varlıklar		136.598.668	128.377.716
Nakit ve nakit benzerleri		17.854.870	18.990.283
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	40.263.923	31.505.217
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	14.336.751	25.361.080
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	1.771.611	1.489.549
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		470.086	253.495
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		691.806	1.412.846
Stoklar	7	51.133.871	36.612.578
Peşin ödenmiş giderler	10	3.009.531	2.398.950
Diğer dönen varlıklar		7.066.219	10.315.861
Türev finansal varlıklar	22,23	-	37.857
Duran varlıklar		141.840.296	142.306.003
Finansal yatırımlar	4	567.424	434.108
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	701	20.820
Diğer alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	12.390.575	12.318.327
Maddi duran varlıklar	8	76.155.113	71.345.262
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	17.643.618	22.401.227
- Şerefiye		882.784	1.021.653
Kullanım hakkı varlıkları		1.328.067	1.216.913
Peşin ödenmiş giderler	10	15.233.244	16.715.172
Ertelenmiş vergi varlığı	19	17.075.255	16.232.221
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		230.227	156.464
Türev finansal varlıklar	22,23	333.288	443.836
Toplam varlıklar		278.438.964	270.683.719

1 Ocak - 30 Haziran 2024 altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 6 Ağustos 2024 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		115.931.558	117.417.927
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	19.641.365	24.502.275
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	5	18.738.598	17.645.216
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	1.123.660	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	174.968	217.322
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	6.741.333	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	8.885.802	12.285.393
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	49.355.603	53.281.611
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	21	4.055	780.363
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.622.264	1.251.808
Ertelemiş gelirler		4.040.902	730.192
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	1.504.939	1.588.836
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.851.578	5.042.844
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	97.337	92.067
Türev finansal yükümlülükler	22,23	149.154	-
Uzun vadeli yükümlülükler		75.174.560	62.199.829
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	45.848.512	37.970.292
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	15.472.924	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	953.051	860.844
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	4.867.742	13.297.092
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		3.071.216	2.298.923
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	1.615.706	1.715.034
Ertelemiş gelirler		2.035.634	4.688.907
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	19	1.170.835	1.165.178
Türev finansal yükümlülükler	22,23	138.940	203.559
Özkaynaklar		87.332.846	91.065.963
Ödenmiş sermaye		350.910	350.910
Sermaye düzeltme farkları		7.347.525	7.347.525
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(2.203.500)	(1.666.049)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		226.325	140.671
- Yabancı para çevrim farkları		(4.599.717)	(770.366)
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları		(22.516.872)	(23.326.037)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		8.932.000	7.337.457
Geçmiş yıllar karları		84.093.439	40.462.255
Net dönem karı		15.702.728	61.189.589
Toplam kaynaklar		278.438.964	270.683.719

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2023 - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2023 - 30 Haziran 2023
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	14	241.404.349	106.778.529	253.193.541	130.017.880
Satışların maliyeti	14	(216.765.012)	(96.466.132)	(219.854.622)	(111.900.638)
Brüt kar		24.639.337	10.312.397	33.338.919	18.117.242
Pazarlama giderleri		(4.126.938)	(2.034.719)	(3.994.100)	(2.506.482)
Genel yönetim giderleri		(3.871.421)	(1.756.028)	(3.478.725)	(1.845.076)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(3.067.785)	(1.605.367)	(3.671.948)	(2.138.852)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	5.912.943	1.927.402	11.897.369	9.804.767
Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(5.817.389)	(2.811.225)	(5.931.875)	(3.970.396)
Esas faaliyet karı		13.668.747	4.032.460	28.159.640	17.461.203
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		1.075.976	327.737	257	175
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(5.009)	(5.009)	(2.955)	-
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		14.739.714	4.355.188	28.156.942	17.461.378
Finansman gelirleri	17	4.764.867	1.957.169	9.257.887	6.145.850
Finansman giderleri	18	(14.535.718)	(7.261.322)	(19.459.091)	(13.916.402)
Net parasal pozisyon kazançları		10.567.814	5.765.242	6.782.393	3.937.141
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		15.536.677	4.816.277	24.738.131	13.627.967
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		166.051	1.159.237	(5.341.096)	(3.072.388)
- Dönem vergi gideri	19	(263.447)	(153.867)	(3.376.389)	(14.453)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	19	429.498	1.313.104	(1.964.707)	(3.057.935)
Dönem karı		15.702.728	5.975.514	19.397.035	10.555.579
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	20	44,75 Kr	17,03 Kr	55,28 Kr	30,08 Kr

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2023 - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan 2023 - 30 Haziran 2023
Dönem karı	15.702.728	5.975.514	19.397.035	10.555.579
Diğer kapsamlı gelir / (gider)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları	(716.601)	(281.585)	240.709	(212)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları, vergi etkisi	179.150	70.398	(48.143)	42
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	90.162	90.162	(13.874)	66.682
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	23	1.078.887	(14.218.208)	(14.170.819)
Yabancı para çevrim farkları	(3.829.351)	(1.863.559)	3.759.619	5.753.818
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	(4.508)	(4.508)	694	(3.334)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	19	(269.722)	3.554.552	3.544.144
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(3.471.983)	(150.151)	(6.724.651)	(4.809.679)
Toplam kapsamlı gelir	12.230.745	5.825.363	12.672.384	5.745.900

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda planlar yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	7.347.525	8	(1.770.275)	124.866	(12.451.543)	55.552	6.691.055	28.854.471	34.588.924	63.791.493
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.397.035	19.397.035
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	192.566	(13.180)	(10.663.656)	3.759.619	-	-	-	(6.724.651)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	192.566	(13.180)	(10.663.656)	3.759.619	-	-	19.397.035	12.672.384
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	34.588.924	(34.588.924)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	910.166	(10.043.873)	-	(9.133.707)
30 Haziran 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	7.347.525	8	(1.577.709)	111.686	(23.115.199)	3.815.171	7.601.221	53.399.522	19.397.035	67.330.170
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	7.347.525	8	(1.666.049)	140.671	(23.326.037)	(770.366)	7.337.457	40.462.255	61.189.589	91.065.963
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.702.728	15.702.728
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(537.451)	85.654	809.165	(3.829.351)	-	-	-	(3.471.983)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(537.451)	85.654	809.165	(3.829.351)	-	-	15.702.728	12.230.745
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	61.189.589	(61.189.589)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	1.594.543	(17.558.405)	-	(15.963.862)
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	7.347.525	8	(2.203.500)	226.325	(22.516.872)	(4.599.717)	8.932.000	84.093.439	15.702.728	87.332.846

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Geçmiş dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	3.724.924	37.197.328
Dönem karı	15.702.728	19.397.035
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	3.766.656	17.412.212
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	4.429.333	4.375.797
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	507.186	(26.408)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	(884.595)	1.821.634
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	86.641	41.297
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	1.255.317	1.822.357
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	181.340	234.692
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(1.315.020)	(1.638.831)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	4.993.786	3.367.847
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	(166.051)	5.341.096
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(3.250.711)	(1.822.487)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	4.622.393	2.725.839
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	-	2.450
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları	2.251.670	(696.303)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	6.494.303	8.804.175
Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler	(15.438.936)	(6.940.943)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(12.860.764)	4.330.681
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler	2.436.803	1.350.405
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler	(15.028.362)	(6.549.541)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış	(557.745)	(860.133)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(7.418.780)	9.716.281
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış	8.041.323	187.982
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)	(334.003)	485.687
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	6.608.620	41.139.928
Ödenen faiz	(4.773.454)	(2.518.647)
Alınan faiz	3.343.892	1.477.465
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(75.022)	(531.771)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(1.120.935)	(878.513)
Vergi ödemeleri	(258.177)	(1.491.134)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları	(13.224.009)	(12.300.157)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	100.580	121.705
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(13.651.635)	(6.531.806)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(1.028.283)	(1.808.789)
Verilen nakit avans ve borçlar	1.429.092	(4.026.470)
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları	(73.763)	(54.797)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları	13.036.991	2.627.655
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	51.518.215	24.555.005
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(18.654.788)	(11.571.190)
Ödenen temettüleri	(15.963.862)	(9.133.707)
Ödenen faiz	(4.975.837)	(2.592.419)
Alınan faiz	1.331.052	1.479.997
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(217.789)	(110.031)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış	3.537.906	27.524.826
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal (kayıp)	(4.683.220)	(4.199.255)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	25.933	322.301
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış	(1.119.381)	23.647.872
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	18.951.973	20.778.266
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	17.832.592	44.426.138

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), faaliyet konusu motorlu araçların imalatı, montajı ve satışı, binek araçların üretimi ve ithalatı, satışı ve bu araçların yedek parçalarının üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Şirket, 1959 yılında kurulmuş olup halihazırda Ford Grubu 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.

Grup'un Kocaeli yerleşkesinde Transit model araç ürettiği Gölcük Fabrikası; Transit Custom model aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve Transit araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası; Romanya yerleşkesinde ise Puma araç, yeni nesil Transit Courier ve Ecoboost motor üretimi yapan Craiova fabrikası bulunmaktadır. Şirket'in Hollanda'da bulunan Ford Otosan Netherlands BV ortaklığında ise yurt dışı yapılanmaları ile ilgili holding faaliyetleri yürütülmektedir.

Grup'un ayrıca İstanbul Sancaktepe'de, satış pazarlama birimlerinin de bulunduğu yedek parça dağıtım merkezi ve Ar - Ge Merkezi bulunmaktadır.

Grup'un kategorileri itibarıyla dönem sonu ve ortalama çalışan sayıları aşağıda verilmiştir:

	Ortalama		Dönem sonu	
	2024 Haziran	2023 Haziran	2024 Haziran	2023 Aralık
Saat ücretli	18.974	16.633	19.156	18.363
Aylık ücretli	5.115	4.783	5.159	5.338
	24.089	21.416	24.315	23.701

30 Haziran 2024 itibarıyla toplam 2.356 (31 Aralık 2023: 2.298) 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

Grup, 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 ("KGGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama doğrultusunda, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, ara dönem özet konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2024	2.319,29	1,00000	% 324
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	% 268
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	% 190

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış ara dönem özet konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- "Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Gelir ve giderlerin cari dönem sonu satın alma gücüne getirilmesi amacıyla endeksleme yapılmıştır.

Konsolidasyon Esasları

- Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ford Otomotiv San. A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklarının aşağıdaki (b)'den (d)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- Bağlı Ortaklıklar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.
- Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır. Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Grup ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Grup'un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

	Geçerli para birimi	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
		Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Ford Romania SRL	Rumen Leyi	100,00	100,00	100,00	100,00
Ford Otosan Netherlands BV	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00

- (d) Grup'un, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 2024 dönemine ait konsolide özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Haziran 2023 dönemine ait solo 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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

a. 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

• TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

b. Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar;

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

• TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

• TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024’te KGK, TMS 21’e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

c. Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

• TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler (Devamı)

• UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 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, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları (Devamı)

- (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.
- (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 6).
- (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 7).
- (d) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- (e) Grup garanti karşılıklarını, geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri, teknik ve mali açıdan planlanan gelişmeleri de dikkate alarak oluşturduğu araç başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine (kleymler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 11).
- (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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğu ölçüde ertelenmiş vergi varlıkları kaydedilmiştir (Not 19).
- (g) Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa / tükenme payı ayırmaktadır (Not 8 ve 9).
- (h) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 9).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	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	463.274	0,59	373.114
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar				
Girişim sermayesi yatırım fonları		104.150		60.994
		567.424		434.108

(*) Grup'un, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	48,02	7.959.837	44,97	8.030.281
- Avro	6,63	11.681.528	7,03	16.471.994
		19.641.365		24.502.275

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	46,71	2.167.602	47,35	2.690.914
- Avro	6,71	16.570.996	5,56	14.954.302
		18.738.598		17.645.216

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	1.123.660	-	-
		1.123.660		-

Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları (**)

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	6.741.333	-	-
		6.741.333		-

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	42,35	77.060	39,47	116.687
- Avro	7,41	97.908	7,29	100.635
		174.968		217.322
		26.778.559		17.862.538
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		46.419.924		42.364.813

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	6,86	45.848.512	8,92	37.970.292
		45.848.512		37.970.292

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	15.472.924	-	-
		15.472.924		-

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	47,61	385.726	46,73	469.317
- Avro	7,48	567.325	7,46	391.527
		953.051		860.844

Diğer uzun vadeli borçlanmalar (**)

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	4.867.742	2,00	13.297.092
		4.867.742		13.297.092
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		67.142.229		52.128.228

(*) Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli finansal borçlar içerisinde yer alan ihraç edilmiş borçlanma araçları tutarı, Grup'un 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirmiş olduğu 500.000.000 ABD doları tahvil ihracından oluşmaktadır.

(**) Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları ve diğer uzun vadeli borçlar içerisinde yer alan tutar, Grup'un 1 Temmuz 2022 tarihinde Ford Romania SRL'in paylarını alırken 2025 ve 2028 yıllarında ödemesi gereken koşullu ve ertelenmiş satın alma bedellerinden oluşmaktadır. Bu tutar Grup yönetiminin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar (Devamı)

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
2025	7.958.550	16.788.516
2026	20.696.443	11.987.147
2027	8.115.484	4.185.492
2028	6.327.761	3.677.507
2029	14.843.793	709.262
2030	2.605.132	622.368
2031	774.273	-
	61.321.436	37.970.292

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 4.382.237 TL'dir (31 Aralık 2023: 2.454.485 TL) (Not 11).

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
2025	-	7.721.556
2028	4.867.742	5.575.536
	4.867.742	13.297.092

Finansal borçların 30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	81.195.949	64.764.969
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	51.518.215	24.555.005
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(18.654.788)	(11.571.190)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(217.789)	(110.031)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	6.914.573	21.265.888
Faiz tahakkuku değişimi	289.811	1.006.575
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	384.953	155.212
Parasal kazanç/(kayıp)	(19.477.846)	(11.477.058)
30 Haziran	101.953.078	88.589.370

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	14.866.214	26.039.007
Şüpheli alacaklar(*)	520.602	649.358
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(520.602)	(649.358)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(529.463)	(677.927)
	14.336.751	25.361.080

(*) 30 Haziran 2024 itibarıyla şüpheli alacaklar tutarının 225.139 TL'sini oluşturan kısım suistimal sürecine dâhil olan bayiler ile alakalıdır.

Grup'un yurt içi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gündür (31 Aralık 2023: 30 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2023: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan ortalama aylık etkin faiz oranı %4,28'dir (31 Aralık 2023: %3,18).

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.

Uzun vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	701	20.820
	701	20.820

Ticari borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar	49.968.618	53.994.006
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(613.015)	(712.395)
	49.355.603	53.281.611

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2023: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan ortalama aylık etkin faiz oranı %4,28'dir (31 Aralık 2023: %3,18).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	175.717	187.153
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	228.315	12.497
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	96.371	40.708
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	3.498	45.111
	503.901	285.469
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	285.469

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

31 Aralık 2023	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	267.049	278.674
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	93.867	11.721
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	214.418	44.068
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	2.591	17.203
	577.925	351.666
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	351.666

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup’un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6 ve 21)	40.263.923	14.337.452	14.162.186	470.086	17.832.592
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	4.826.147	14.337.452	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	39.760.022	14.051.983	14.162.186	470.086	17.832.592
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	503.901	285.469	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	285.469	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	520.602	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(520.602)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2023	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6 ve 21)	31.505.217	25.381.900	13.807.876	253.495	18.951.973
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	6.403.657	25.381.900	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	30.927.292	25.030.234	13.807.876	253.495	18.951.973
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	577.925	351.666	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	351.666	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	649.358	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(649.358)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Hammaddeler	20.448.139	17.796.440
Mamuller	19.571.306	7.062.045
İthal araçlar	4.243.022	4.666.165
Yoldaki mallar	3.427.281	2.943.226
Araç yedek parçaları	2.191.788	2.348.629
İşletme yedek parçaları	679.780	623.549
Diğer stoklar	1.146.528	1.239.428
	51.707.844	36.679.482
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(573.973)	(66.904)
	51.133.871	36.612.578

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

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

	2024	2023
1 Ocak	66.904	50.277
Dönem içindeki net değişim	507.186	(26.408)
Yabancı para çevrim farkı	(117)	(3.516)
30 Haziran	573.973	20.353

Grup, 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 14).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	152.194.697	136.588.271
Birikmiş amortisman	(80.849.435)	(76.821.162)
Net kayıtlı değer	71.345.262	59.767.109
Dönem başı net kayıtlı değer	71.345.262	59.767.109
Girişler	13.651.635	6.531.806
Çıkışlar	(5.936.103)	(905.443)
Transferler (*)	1.832.417	(62.883)
Yabancı para çevrim farkı	(3.032.804)	3.182.621
Cari dönem amortismanı	(3.238.151)	(3.525.494)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	1.532.857	781.288
Dönem sonu net kayıtlı değer	76.155.113	65.769.004
30 Haziran itibarıyla		
Maliyet	158.709.842	145.334.372
Birikmiş amortisman	(82.554.729)	(79.565.368)
Net kayıtlı değer	76.155.113	65.769.004

(*) Grup, maddi duran varlık çıkışları sınıflamasında; Kocaeli ve Craiova fabrikalarındaki belirli sabit kıymetlerini, Ford Motor Company'ye TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralamış ve bu tutarı maddi duran varlıklarından ilişkili taraflardan diğer alacaklarına sınıflamıştır.

Grup, 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 2024 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	33.217.903	26.223.775
Birikmiş amortisman	(10.816.676)	(9.342.780)
Net kayıtlı değer	22.401.227	16.880.995
Dönem başı net kayıtlı değer		
22.401.227	16.880.995	
Girişler	1.028.283	1.808.789
Transferler	(1.832.417)	62.883
Yabancı para çevrim farkı	(2.930.156)	763.559
Cari dönem amortismanı	(1.023.319)	(752.875)
Dönem sonu net kayıtlı değer	17.643.618	18.763.351
30 Haziran itibarıyla		
Maliyet	29.483.613	28.859.006
Birikmiş amortisman	(11.839.995)	(10.095.655)
Net kayıtlı değer	17.643.618	18.763.351

30 Haziran 2024 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Haziran 2024 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok avansları	2.614.235	1.967.087
Diğer peşin ödenen giderler	395.296	431.863
3.009.531	2.398.950	

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Verilen yatırım avansları (*)	15.126.966	16.556.058
Diğer peşin ödenen giderler	106.278	159.114
	15.233.244	16.715.172

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup 3.396.094 TL'sini (31 Aralık 2023: 8.176.511 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 11.730.871 TL'sini (31 Aralık 2023: 8.379.493 TL) yeni projelerle ilgili yatırım avansları oluşturmaktadır.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un, 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 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	877.837	1.109.161
Satış destek primi karşılıkları (*)	606.906	425.566
Dava karşılıkları	-	20.766
Diğer kısa vadeli karşılıklar	20.196	33.343
	1.504.939	1.588.836

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

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	1.276.482	1.387.716
Dava karşılıkları	245.789	219.213
Diğer uzun vadeli karşılıklar	93.435	108.105
	1.615.706	1.715.034

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	239.979	260.118
Dönem içinde ödenen	(29.341)	(13.406)
Dönem içindeki artış	86.641	41.297
Yabancı para çevrim farkı	1.316	4.161
Parasal kazanç/(kayıp)	(52.806)	(48.665)
30 Haziran	245.789	243.505

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	2.496.877	2.316.193
Dönem içinde ödenen	(1.091.594)	(865.107)
Dönem içindeki artış	1.255.317	1.822.357
Parasal kazanç/(kayıp)	(506.281)	(435.896)
30 Haziran	2.154.319	2.837.547

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	4.382.237	2.454.485
Gümrüklere verilen teminat mektupları	355.805	411.947
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	388.799	408.243
	5.126.841	3.274.675

Verilen teminatlar

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	204.412	204.412	402.259	402.259
Avro	133.392	4.685.856	68.996	2.803.380
Rumen Leyi	33.710	236.573	8.500	69.036
		5.126.841		3.274.675

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup’un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler (“TRİK”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK’ler	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	5.109.580	3.264.993
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 (*)	17.261	9.682
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	-	-
	5.126.841	3.274.675

(*) İlgili tutarlar Grup’un garanti yükümlülükleri kapsamında yurt içi bayileri lehine vermiş olduğu TRİK’lere (gayrinakdi kredilere) ilişkindir.

Grup’un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	4.015.802	4.015.802	7.307.030	7.307.030
Avro	209.235	7.281.862	212.029	8.614.961
ABD Doları	1.579	50.973	1.469	53.942
		11.348.637		15.975.933

Diğer

Grup’un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup’a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

12. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Haziran 2024	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2023	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
Ödenmiş Sermaye		350.910	100	350.910	100
Sermaye düzeltme farkları		7.347.525		7.347.525	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye		7.698.435		7.698.435	

Esas sözleşme uyarınca Yönetim Kurulu'na seçilecek üyelerin yarısı B grubu ve diğer yarısı da C grubu pay sahipleri tarafından gösterilecek adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu üyelerinin sayısının tespiti ve üyelerin seçimi bakımından Genel Kurul yetkilidir. B ve C grubu pay sahipleri tarafından gösterilen adaylardan birer tanesinin SPK düzenlemelerinde tanımlanan bağımsız niteliklerine haiz olmaları zorunludur.

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 2023: 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.

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024 (TFRS)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	7.698.435	7.347.525
Yasal yedekler	3.237.798	8.932.000	5.694.202
Pay senedi ihraç primleri	8	1.356	1.348
	3.588.716	16.631.791	13.043.075

30 Haziran 2024 (VUK)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	10.148.497	9.797.587
Yasal yedekler	3.237.798	5.921.292	2.683.494
Pay senedi ihraç primleri	8	248	240
	3.588.716	16.070.037	12.481.321

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Yurt dışı satışlar (*)	187.215.007	81.425.504	186.065.689	91.841.066
Yurt içi satışlar	59.536.231	28.192.622	71.439.783	40.624.192
Diğer satışlar	1.522.787	685.426	1.588.525	798.581
Eksi: indirimler	(6.869.676)	(3.525.023)	(5.900.456)	(3.245.959)
	241.404.349	106.778.529	253.193.541	130.017.880

(*) Yurt dışı satışlar ve Yurt dışı satış adetleri Şirket'in ihracatının yanısıra Ford Romanya SRL'nin satışlarını da içermektedir.

Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2024			1 Nisan- 30 Haziran 2024		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
Transit Custom	3.467	91.783	95.250	1.439	40.803	42.242
Puma	4.821	77.273	82.094	2.229	36.952	39.181
Transit	13.443	60.509	73.952	5.913	20.567	26.480
Transit Courier	11.821	28.572	40.393	8.424	14.501	22.925
Diğer Binek araçlar	9.288	20	9.308	4.239	-	4.239
Ford Trucks (Kamyon)	4.103	1.665	5.768	1.742	1.184	2.926
Ranger	2.350	-	2.350	1.002	-	1.002
Yeni Transit Connect	266	2	268	164	-	164
	49.559	259.824	309.383	25.152	114.007	139.159

	1 Ocak - 30 Haziran 2023			1 Nisan- 30 Haziran 2023		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
Puma	2.008	93.284	95.292	1.281	48.279	49.560
Transit	10.254	71.585	81.839	5.769	35.129	40.898
Transit Custom	3.194	70.816	74.010	1.992	30.937	32.929
Transit Courier	25.088	14.097	39.185	12.273	6.107	18.380
Diğer Binek araçlar	12.526	18	12.544	8.280	18	8.298
Ford Trucks (Kamyon)	5.771	3.520	9.291	2.983	1.489	4.472
Yeni Transit Connect	254	-	254	90	-	90
Ranger	215	-	215	114	-	114
Ecosport	8	17	25	1	-	1
Rakun	138	-	138	11	-	11
	59.456	253.337	312.793	32.794	121.959	154.753

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
İlk madde ve malzeme gideri	(191.028.641)	(83.960.848)	(190.641.119)	(94.011.685)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(17.585.757)	(5.327.488)	(13.922.178)	(6.497.120)
Amortisman giderleri	(4.063.762)	(1.972.347)	(3.933.897)	(1.856.639)
Mamul stoklarındaki değişim	14.958.156	4.790.633	6.116.554	1.922.728
Toplam üretim maliyeti	(197.720.004)	(86.470.050)	(202.380.640)	(100.442.716)
Satılan ticari malların maliyeti	(19.045.008)	(9.996.082)	(17.473.982)	(11.457.922)
Satışların toplam maliyeti	(216.765.012)	(96.466.132)	(219.854.622)	(111.900.638)

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
İlk madde ve malzeme giderleri	(191.028.641)	(83.960.848)	(190.641.119)	(94.011.685)
Satılan ticari malların maliyeti	(19.045.008)	(9.996.082)	(17.473.982)	(11.457.922)
Finansman giderleri	(14.535.718)	(7.261.322)	(19.459.091)	(13.916.402)
Personel giderleri	(12.093.064)	(4.489.204)	(9.286.916)	(3.600.625)
Diğer genel üretim giderleri	(10.207.292)	(3.381.513)	(8.471.662)	(4.754.289)
Diğer faaliyet giderleri	(5.985.974)	(2.680.649)	(6.866.473)	(4.439.718)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(5.817.389)	(2.811.225)	(5.931.875)	(3.970.396)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(4.429.333)	(2.144.583)	(4.375.797)	(2.049.537)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(5.009)	(5.009)	(2.955)	-
Stoklardaki değişim	14.958.156	4.790.633	6.116.554	1.922.728
Toplam giderler	(248.189.272)	(111.939.802)	(256.393.316)	(136.277.846)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	3.250.711	1.542.698	1.822.487	1.157.611
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	2.216.590	122.043	9.421.899	8.299.626
Kira gelirleri	74.853	31.292	64.730	32.824
Komisyon gelirleri	41.154	17.370	10.043	4.087
Konusu kalmayan karşılık	17.532	106	1.538	1.538
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	9.133	453	188.773	71.749
Lisans geliri	606	-	22.628	9.641
Diğer	302.364	213.440	365.271	227.691
	5.912.943	1.927.402	11.897.369	9.804.767

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(4.622.393)	(2.270.722)	(2.725.839)	(1.475.979)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(388.930)	(8.568)	(2.734.729)	(2.425.304)
Diğer	(806.066)	(531.935)	(471.307)	(69.113)
	(5.817.389)	(2.811.225)	(5.931.875)	(3.970.396)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Kur farkı gelirleri	3.047.629	1.353.992	7.281.789	4.915.305
Faiz gelirleri	1.315.020	414.082	1.638.831	1.017.590
Diğer	402.218	189.095	337.267	212.955
	4.764.867	1.957.169	9.257.887	6.145.850

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Kur farkı giderleri	(9.541.932)	(4.836.972)	(16.085.964)	(11.883.317)
Faiz giderleri	(4.993.786)	(2.424.350)	(3.367.847)	(2.030.110)
Diğer	-	-	(5.280)	(2.975)
	(14.535.718)	(7.261.322)	(19.459.091)	(13.916.402)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete'de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, Kurumlar Vergisi oranı %25'tir (31 Aralık 2023: %25). Romanya Kurumlar Vergisi oranı ise %16'dır (31 Aralık 2023: %16). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi vb.) tenzili sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

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

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25'inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Romanya vergi mevzuatı da benzer şekilde beyanname üzerinde gösterilen mali zararları 7 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirmeye izin vermektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Grup 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 2024 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler (büyüme oranı ve karlılık gibi) %10 artırılarak/azaltılarak değerlendirildiğinde yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının tutarında ve 10 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde önemli düzeyde bir değişiklik olmamıştır.

Grup'un, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(263.447)	(2.406.830)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	166.110	2.314.763
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(97.337)	(92.067)
Ertelenmiş vergi varlıkları	17.075.255	16.232.221
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.170.835)	(1.165.178)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	15.904.420	15.067.043

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(263.447)	(153.867)	(3.376.389)	(14.453)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	269.722	658.956	(3.554.552)	(3.544.144)
Diğer ertelenmiş vergi	159.776	654.148	1.589.845	486.209
Ertelenmiş vergi geliri	429.498	1.313.104	(1.964.707)	(3.057.935)
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	166.051	1.159.237	(5.341.096)	(3.072.388)

(*) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2024 ve 2023 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 2024	30 Haziran 2023
Vergi öncesi kar:	15.536.677	24.738.131
Efektif vergi oranı	%25	%20
Cari dönem vergi gideri	(3.884.169)	(4.947.626)
Arge indirimi	786.535	505.122
Yatırım teşviği istisnası	7.325.963	7.550.750
Parasal kazanç / (kayıp)	(2.382.174)	(4.229.473)
Deprem kaynaklı ek vergi etkisi	-	(3.303.112)
Diğer	(1.680.104)	(916.757)
	166.051	(5.341.096)

Grup, 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.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(76.504.572)	(34.073.973)	15.691.983	15.019.431
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(8.534.627)	(6.007.029)	2.087.871	1.648.241
Garanti gider karşılığı	(2.154.319)	(2.496.877)	538.580	624.219
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.466.143)	(1.903.129)	608.393	469.954
Stoklar	1.127.251	(702.287)	(281.813)	178.033
Geçmiş dönem zararları	(681.859)	(1.841.583)	109.097	304.600
	(89.214.269)	(47.024.878)	18.754.111	18.244.478
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.573.546	3.923.798	364.384	(114.128)
Gelir tahakkukları ve diğer	12.920.775	12.991.608	(3.214.075)	(3.063.307)
	14.494.321	16.915.406	(2.849.691)	(3.177.435)
Net ertelenmiş vergi varlığı			15.904.420	15.067.043

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla	15.067.043	4.928.393
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri	429.498	(1.964.707)
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	(95.080)	3.507.103
Yabancı para çevrim farkları	502.959	(399.902)
30 Haziran itibarıyla	15.904.420	6.070.887

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Net dönem karı (TL)	15.702.728	5.975.514	19.397.035	10.555.579
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	44,75 Kr	17,03 Kr	55,28 Kr	30,08 Kr

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, 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 diğeri Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	35.765.340	26.046.862
	35.765.340	26.046.862

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	4.606.962	5.579.862
Diğer	55.972	45.441
	4.662.934	5.625.303

Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(164.351)	(166.948)
	40.263.923	31.505.217

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri

Yurt dışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company'ye yapılmaktadır. Ford Motor Company ile alacakların vadesi ve ödeme şekilleri yapılan iş anlaşmalarında belirlenmiştir. Grup'un Ford Motor Company'den olan ihraç araç alacakları için uyguladığı vade Türkiye'den yapılan satışlar için 14 gün, Romanya'dan yapılan satışlar için 30 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. Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den Not 5'te belirtildiği üzere araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gün, yedek parça satış alacaklarının ortalama vadesi ise 70 gündür.

ii) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*)

30 Haziran 2024

31 Aralık 2023

Ortaklardan diğer alacaklar

Ford Motor Company ve iştirakleri	1.771.611	1.489.549
	1.771.611	1.489.549

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (*)

30 Haziran 2024

31 Aralık 2023

Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar

Ford Motor Company ve iştirakleri	12.390.575	12.318.327
	12.390.575	12.318.327

(*) İlişkili taraflardan diğer alacaklarda gösterilen tutarların tamamı Grup'un Kocaeli ve Craiova fabrikalarındaki belirli sabit kıymetlerini Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralarak muhasebeleştirilmesi kaynaklı alacaklarından oluşmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

30 Haziran 2024

31 Aralık 2023

Ortaklara ticari borçlar

Ford Motor Company ve iştirakleri	6.558.039	9.349.471
	6.558.039	9.349.471

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Ram Dış Ticaret A.Ş.	908.176	682.088
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	894.484	1.273.226
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	186.404	73.466
Ark İnşaat A.Ş.	131.931	245.167
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	55.860	90.021
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	43.636	97.828
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	37.544	37.983
Opet Petrolcülük A.Ş.	33.558	43.779
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	33.208	77.630
Setur Servis Turistik A.Ş.	29.240	170.521
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10.060	12.774
INGAGE Dijital Pazarlama Hizmetleri	9.275	48.244
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	5.339	-
Diğer	18.070	146.018
	2.396.785	2.998.745

Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri

(69.022)

(62.823)

8.885.802

12.285.393

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iş ortakları ve iştirakleri

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

30 Haziran 2024

31 Aralık 2023

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	4.055	430.598
Koç Holding A.Ş.	-	193.695
Koç Finansman A.Ş.	-	156.070
	4.055	780.363

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2023
Ford Motor Company (*)	182.965.693	77.974.658	174.615.655	85.898.928
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	13.002.176	6.186.371	16.679.786	9.958.238
Diğer	-	-	97	4
	195.967.869	84.161.029	191.295.538	95.857.170
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(803.102)	(387.319)	(447.833)	(289.236)
	195.164.767	83.773.710	190.847.705	95.567.934

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

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	296.793	3.178.432	-	3.475.225
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	-	495.390	495.390
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	388.287	-	388.287
Ram Dış Ticaret A.Ş.	558.257	-	-	558.257
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	469.968	-	469.968
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	113.325	-	113.325
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	142.129	53.082	195.211
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	81.481	-	81.481
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	21.730	75.627	97.357
Opet Petrolcülük A.Ş.	154.544	-	-	154.544
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	88.278	-	-	88.278
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	75.668	-	75.668
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	29.396	-	-	29.396
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	12.255	-	12.255
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	19.831	-	13	19.844
Entek	-	7.646	-	7.646
Diğer	320	106.690	28.237	135.247
	1.147.419	4.597.611	652.349	6.397.379
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(81.825)	-	-	(81.825)
	1.065.594	4.597.611	652.349	6.315.554

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2024				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	165.657	1.594.009	-	1.759.666
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	227.273	227.273
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	229.466	-	229.466
Ram Dış Ticaret A.Ş.	409.400	-	-	409.400
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	73.902	-	73.902
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	64.814	-	64.814
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	85.178	48.657	133.835
Koç Holding A.Ş.	-	40.220	-	40.220
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	1.799	75.627	77.426
Opet Petrolcülük A.Ş.	67.120	-	-	67.120
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	37.810	-	-	37.810
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	59.803	-	59.803
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	15.944	-	-	15.944
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	12.255	-	12.255
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	10.155	-	13	10.168
Entek	-	7.646	-	7.646
Diğer	153	53.911	3.762	57.826
	706.239	2.223.003	355.332	3.284.574
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(53.295)	-	-	(53.295)
	652.944	2.223.003	355.332	3.231.279
1 Ocak - 30 Haziran 2023				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	200.664	2.894.782	204	3.095.650
Ram Dış Ticaret A.Ş.	576.867	-	-	576.867
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	1.126.565	1.126.565
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	724.677	-	724.677
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	118.458	89.979	208.437
Opet Petrolcülük A.Ş.	150.205	-	-	150.205
Koç Holding A.Ş. (**)	-	89.620	-	89.620
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	151.312	-	-	151.312
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	89.718	45.309	135.027
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	123.871	-	123.871
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. (*)	-	154.948	-	154.948
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	22.852	-	66	22.918
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	52.431	-	52.431
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	24.790	-	-	24.790
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	3.966	-	3.966
Diğer	2.596	73.738	-	76.334
	1.129.286	4.326.209	1.262.123	6.717.618
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(79.957)	-	-	(79.957)
	1.049.329	4.326.209	1.262.123	6.637.661

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2023				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	122.805	1.458.399	204	1.581.408
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	463.225	463.225
Ram Dış Ticaret A.Ş.	391.441	-	-	391.441
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	385.440	-	385.440
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	28.622	47.107	75.729
Koç Holding A.Ş.	-	68.756	-	68.756
Opet Petrolcülük A.Ş.	55.858	-	-	55.858
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	71.877	-	-	71.877
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	88.714	-	88.714
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	54.019	32.222	86.241
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	10.277	-	-	10.277
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	105.436	-	105.436
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	10.199	-	-	10.199
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	225	-	225
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	29.898	-	29.898
Diğer	379	50.375	-	50.754
	662.836	2.269.884	542.758	3.475.478
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(64.375)	-	-	(64.375)
	598.461	2.269.884	542.758	3.411.103

- (1) Grup, merkezi satınalma fonksiyonu kapsamında Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.'den ağırlıklı olarak hizmet alımları yapmaktadır.
- (2) Grup'un Ark İnşaat'tan olan alımları Kocaeli Fabrikaları yeni proje yatırımlarıyla alakalı mekanik, inşaat ve elektrik işleriyle ilgilidir.
- (3) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.
- (4) 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 Grubumuza fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Ford Motor Company ve iştirakleri	75.875.811	36.110.643	72.194.369	18.958.263

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
	1.126.504	480.503	1.063.774	594.827

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
	606	-	22.733	9.746

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
	271.160	-	242.251	155.066

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

30 Haziran 2024

31 Aralık 2023

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.

- Yabancı para vadeli mevduat	2.496.317	4.061.453
- TL vadesiz mevduat	705.081	276.097
- TL vadeli mevduat	597.433	1.248.239
- Yabancı para vadesiz mevduat	79.722	54.355
	3.878.553	5.640.144

i) Grup'un diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri

30 Haziran 2024

31 Aralık 2023

Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 5)

11.609.075

13.297.092

11.609.075

13.297.092

i) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	19.770	9.310	9.697	6.706
Koç Finansman A.Ş.	19.371	8.213	33	7
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	8	3	-	-
	39.149	17.526	9.730	6.713

j) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Koç Finansman A.Ş.	481.858	295.865	16.357	16.357
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	378.980	271.152	69.839	7.574
	860.838	567.017	86.196	23.931

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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.

k) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	203.512	185.919	178.557	52.151

l) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir

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

Grup'un 2024 yılında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile 153.604 TL olup bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 461.158 TL, olup tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	39.012.937	14.313	1.097.071	114
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	11.020.346	2.187	309.992	6.213
3. Diğer	6.724.354	-	191.371	44
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	56.757.637	16.500	1.598.434	6.371
5. Parasal finansal varlıklar	2.986.024	-	85.003	-
6. Duran varlıklar (5)	2.986.024	-	85.003	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	59.743.661	16.500	1.683.437	6.371
8. Ticari borçlar	19.465.608	121.121	406.012	31.458
9. Finansal yükümlülükler (*)	29.474.092	34.231	808.110	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	9.966.599	-	283.719	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	58.906.299	155.352	1.497.841	31.458
12. Finansal yükümlülükler (*)	61.888.761	471.359	1.319.407	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.872.730	-	167.179	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	67.761.491	471.359	1.486.586	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	126.667.790	626.711	2.984.427	31.458
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(66.924.129)	(610.211)	(1.300.990)	(25.087)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(73.648.483)	(610.211)	(1.492.361)	(25.131)

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, 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 43.974.128 TL dir (31 Aralık 2023: 36.341.915 TL). Grup, 30 Haziran 2024 itibarıyla 26.045.108 TL (31 Aralık 2023: 19.197.361 TL) ihraç edilecek hammadde ve mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2023	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	35.069.442	12.119	1.065.656	2
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	11.473.193	1.930	349.071	5.851
3. Diğer	5.534.355	-	169.872	25
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	52.076.990	14.049	1.584.599	5.878
5. Parasal finansal varlıklar	2.188.837	-	67.196	-
6. Duran varlıklar (5)	2.188.837	-	67.196	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	54.265.827	14.049	1.651.795	5.878
8. Ticari borçlar	24.339.477	103.726	615.757	33.595
9. Finansal yükümlülükler (*)	31.526.931	-	967.859	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	451.440	157	13.716	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	56.317.848	103.883	1.597.332	33.595
12. Finansal yükümlülükler (*)	38.361.819	-	1.177.686	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	16.781.133	256	514.940	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	55.142.952	256	1.692.626	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	111.460.800	104.139	3.289.958	33.595
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(57.194.973)	(90.090)	(1.638.163)	(27.717)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(62.729.328)	(90.090)	(1.808.035)	(27.742)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

Döviz kuru riski

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

30 Haziran 2024

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	%10 artarsa	%10 azalrsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(2.003.089)	2.003.089
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(2.003.089)	2.003.089
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(4.570.164)	4.570.164
Avro riskten korunan kısım	4.397.413	(4.397.413)
Avro net etki-gelir / (gider)	(172.751)	172.751
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(116.157)	116.157
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(116.157)	116.157

31 Aralık 2023

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalrsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(265.208)	265.208
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(265.208)	265.208
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(5.336.133)	5.336.133
Avro riskten korunan kısım	4.533.108	(4.533.108)
Avro net etki-gelir / (gider)	(803.025)	803.025
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(118.154)	118.154
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(118.154)	118.154

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Toplam ihracat tutarı	130.893.187	134.760.235
Toplam ithalat tutarı	94.993.737	88.551.614

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

Faiz oranı riski

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	12.614.756	17.720.045
Finansal yükümlülükler	80.898.237	50.688.879

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	32.663.916	43.804.162
------------------------	------------	------------

30 Haziran 2024 tarihindeki Avro para birimi cinsinden olan değişken faizli kredilerin yenileme tarihlerindeki faizi 100 baz puan daha yüksek/düşük olup diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faizli kredilerden oluşan yüksek/düşük faiz gideri sonucu vergi öncesi dönem karı 95.014 TL (31 Aralık 2023: 106.878 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

Likidite riski

Grup’un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	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	100.825.059	119.302.698	5.480.055	37.721.022	70.111.501	5.990.120
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	11.609.075	12.167.966			12.167.966	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.128.019	5.545.201	286.626	859.879	4.398.696	-
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	8.885.802	8.946.794	8.946.794	-	-	-
-Diğer	49.355.603	49.968.618	49.968.618	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	4.055	4.055	4.055	-	-	-
-Diğer	1.622.264	1.622.264	1.622.264	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	288.094	288.094	76.955	72.199	138.940	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2023	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	80.117.783	91.267.176	6.859.336	39.808.886	42.566.709	2.032.245
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	13.297.092	14.074.005	-	-	14.074.005	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.078.166	1.708.095	107.649	322.945	1.189.712	87.789
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	12.285.393	12.348.216	12.348.216	-	-	-
-Diğer	53.281.611	53.994.003	53.994.003	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	780.363	780.363	780.363	-	-	-
-Diğer	1.251.808	1.251.808	1.251.808	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	203.559	203.559	-	203.559	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup’un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	-	333.288	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	463.274	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar – Diğer	104.150	-	-
Toplam varlıklar	567.424	333.288	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	288.094	-
Toplam yükümlülükler	-	288.094	-

(*) 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 2023

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Türev finansal varlıklar	-	481.693	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	373.114	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar – Diğer	60.994	-	-
Toplam varlıklar	434.108	481.693	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	203.559	-
Toplam yükümlülükler	-	203.559	-

(*) 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 ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Türev finansal araçlar

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

Grup, 30 Haziran 2024 itibarıyla, nakit akımlarından doğacak kur riskine karşı finansal korunma amacıyla gerçekleştirdiği, 18 Nisan 2024 vadeli 25.000.000 Avro ve 29 Nisan 2024 vadeli 25.000.000 Avro tutarında vadeli döviz alım (forward) işlemi taşımaktadır. Söz konusu vadeli alım işlemlerinin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 149.154 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2024 itibarıyla 16 Aralık 2030 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 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 39.709 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2024 itibarıyla 21 Ağustos 2028 vadeli 100.000.000 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 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 40.608 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, satış gelirlerinin önemli kısmının Avro olmasından hareketle, 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirmiş olduğu 500.000.000 ABD doları tahvil ihracından kaynaklı olarak ABD doları – Avro paritesindeki değişimlerden doğabilecek kur riskini, ABD doları- Avro çapraz döviz takası (Cross Currency Swap) işlemleri ile korumaya tabi tutmuştur. Toplamda 4 adet olan ve toplam nominal tutarı 500 milyon ABD doları olan, ABD Doları - Avro çapraz para takası kontratlarının vade ve ödeme tarihleri gibi kritik şartları, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla finansal koruma konusu olan tahvilin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 58.623 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal yükümlülükler	288.094	203.559
	288.094	203.559

Grup, 30 Haziran 2024 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000.000 Avro ve 6 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 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 333.288 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

Türev finansal araçlar (Devamı)

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal varlıklar	333.288	481.693
	333.288	481.693

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. Grup, Ford Motor Company ile yapmış olduğu üretim anlaşmaları çerçevesinde 1 Nisan 2013'ten itibaren 2031 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	2.998.852	23.819.076
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(4.077.739)	(7.787.503)
	(1.078.887)	16.031.573

24. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....