

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
AÇIKLAYICI NOTLAR**

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1 - 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6 - 40

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	520.661	222.722
Ticari alacaklar	9	936.755	896.618
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22	255.485	219.900
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	681.270	676.718
Diğer alacaklar		435	470
Stoklar	10	979.716	768.185
Peşin ödenmiş giderler	14	15.466	8.646
Diğer dönen varlıklar	14	41.296	46.003
Toplam dönen varlıklar		2.494.329	1.942.644
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	53.338	51.001
Diğer alacaklar		1.595	874
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	77.509	56.162
Finansal yatırımlar	7	147	147
Maddi duran varlıklar	11	132.316	129.072
Kullanım hakkı varlıkları	11	25.096	23.281
Maddi olmayan duran varlıklar	12	394.058	372.539
Ertelenmiş vergi varlığı	20	107.348	101.997
Toplam duran varlıklar		791.407	735.073
Toplam varlıklar		3.285.736	2.677.717

İlişkikte yer alan açıklayıcı notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	459.326	246.400
Banka kredileri	6	451.741	236.856
Kiralama işlemlerinden borçlar		7.585	9.544
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	1.600	7.509
Banka kredileri	6	1.600	7.509
Ticari borçlar	9	344.158	256.191
İlişkili taraflara ticari borçlar	22	9.988	29.731
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	334.170	226.460
Türev araçlar	8	1.718	1.100
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	20.332	38.276
Diğer borçlar		48.565	46.434
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	326.029	288.137
Devlet teşvik ve yardımları		284	314
Kısa vadeli karşılıklar	13	164.966	147.505
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	14.977	12.520
Diğer kısa vadeli karşılıklar		149.989	134.985
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	7.643	5.881
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.374.621	1.037.747
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	1.024.156	547.940
Banka kredileri	6	1.004.300	533.012
Kiralama işlemlerinden borçlar	6	19.856	14.928
Devlet teşvik ve yardımları		1.462	1.392
Uzun vadeli karşılıklar	13	51.768	48.460
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	51.768	48.460
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	374.557	404.532
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.451.943	1.002.324
Toplam yükümlülükler		2.826.564	2.040.071
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		24.000	24.000
Sermaye düzeltme farkları		52.743	52.743
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		93.650	73.770
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(11.687)	(9.741)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(11.687)	(9.741)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(11.215)	(12.380)
Yabancı para çevrim farkları		(11.215)	(12.380)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		289.374	157.662
Net dönem karı veya zararı		22.307	351.592
Toplam özkaynaklar		459.172	637.646
Toplam kaynaklar		3.285.736	2.677.717

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2020	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2019
Hasılat	15	458.789	419.070
Satışların maliyeti (-)	15	(308.304)	(315.459)
BRÜT KAR (ZARAR)		150.485	103.611
Pazarlama giderleri (-)	16	(77.311)	(71.901)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(33.094)	(25.222)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(17.342)	(13.965)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	115.169	84.106
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(112.906)	(55.445)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		25.001	21.184
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		20	111
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	10.206	(1.037)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		35.227	20.258
Finansman gelirleri	18	13.031	13.130
Finansman giderleri (-)	19	(30.752)	(51.675)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		17.506	(18.287)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
- Dönem vergi gideri (-)	20	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	4.801	7.335
DÖNEM KARI (ZARARI)		22.307	(10.952)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(2.496)	(5.414)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		550	1.191
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları)		11.141	693
Yabancı para çevrim farkları		(9.976)	(4.953)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		(781)	(8.483)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		21.526	(19.435)
Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş)	21	0,093	(0,046)

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
		Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
31 Mart 2019	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	66.678	(3.586)	12.997	72.418	164.336	389.586
	Transferler	-	-	-	-	-	164.336	(164.336)	-
	Kar Payları	-	-	-	-	-	(72.000)	-	(72.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(4.223)	(4.260)	-	(10.952)	(19.435)
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	66.678	(7.809)	8.737	164.754	(10.952)	298.151
31 Mart 2020	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	73.770	(9.741)	(12.380)	157.662	351.592	637.646
	Transferler	-	-	19.880	-	-	331.712	(351.592)	-
	Kar Payları	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.946)	1.165	-	22.307	21.526
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	93.650	(11.687)	(11.215)	289.374	22.307	459.172

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2020 (107.055)	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2019 (103.183)
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı (zararı)		22.307	(10.952)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		78.033	68.675
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	23.064	17.421
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.365	2.346
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	3.415	1.871
-Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	950	475
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		37.781	18.944
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	6.597	830
-Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	29.043	18.114
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		2.141	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		13.035	34.281
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(3.499)	(632)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	16.534	34.913
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		11.752	4.940
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(1.738)	(9.490)
-Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(1.738)	(9.490)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(10.206)	344
-İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(10.206)	344
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(20)	(111)
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(20)	(111)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(190.242)	(146.764)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(46.713)	(187.743)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(212.481)	(139.944)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		87.967	97.574
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(19.015)	83.349
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(2.112)	(9.496)
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(16.903)	92.845
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(89.902)	(89.041)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(3.328)	(2.721)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	(16.180)	(14.815)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.355	3.394
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(48.977)	(29.757)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		349	132
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		349	132
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(49.326)	(29.889)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(11.527)	(2.016)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(37.799)	(27.873)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		452.806	118.206
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		912.329	817.764
-Kredilerden Nakit Girişleri		912.329	817.764
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(248.376)	(599.104)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(245.705)	(583.397)
-Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.671)	(15.707)
Ödenen Temettüleri		(200.000)	(72.000)
Ödenen Faiz		(14.646)	(29.086)
Alınan Faiz		3.499	632
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		296.774	(14.734)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi		1.165	(4.260)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		297.939	(18.994)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	222.722	173.017
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	520.661	154.023

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi Anonim Şirketi (“Otokar” ya da “Şirket”), 1963 yılında kurulmuş olup, İstanbul, Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri altında faaliyet göstermektedir.

Şirket, otomotiv sektöründe faaliyet göstermekte olup üretiminin ağırlığını arazi araçları, zırhlı araçlar, minibüs, midibüs ve otobüs türü araçlar ile hafif kamyon, kamyonüstü uygulamaları oluşturmaktadır.

Şirket’in kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Genel müdürlük: Aydınevler Mahallesi, Saygı Cad. No: 58 A Bl. 34854 Küçükyalı/İstanbul

Fabrika: Atatürk Cad. No: 6 54580 Arifiye/Sakarya

Şirket’in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığına ait bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

Bağlı ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Otokar Europe SAS	Fransa	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Land Systems Limited	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	Romanya	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Central Asia Limited	Kazakistan	Satış ve pazarlama	Otomotiv
İş ortaklıkları	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Al Jasoer Heavy Vehicle Industry LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv

Bundan böyle Otokar, bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu ve ortalama personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Toplam personel sayısı	1.994	1.967	1.957	1.994

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 30 Nisan 2020 tarihinde Otokar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Söz konusu konsolide finansal tablolar, Genel Kurul tarafından değiştirilebilir.

Otokar, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1995 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, Otokar’ın BİST’e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Otokar’ın hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	(%)
Koç Holding A.Ş.	44,68
Ünver Holding A.Ş.	24,81
Diğer	30,51
	100,00

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş., Koç Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir.

Grup'un ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç Ailesi ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir.

Grup hissedarı Ünver Holding A.Ş., Ünver Ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

Grup, faaliyetlerinin bir kısmını Koç Holding A.Ş. ve ilişkili şirketleriyle yapmaktadır. Grup'un hem müşterisi hem de tedarikçisi konumunda ilişkili tarafları mevcuttur.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Konsolide Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TMS Taksonomi Hakkında Duyuru" ile "Finansal Tablo Örnekleri Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış olup KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Söz konusu düzeltmeler genel olarak ertelenmiş vergiler, kıdem tazminatı, maddi varlık amortismanlarının ekonomik ömürlerine ve kıst esasına göre ayrılması, karşılıkların muhasebeleşmesi, ertelenmiş bakım onarım gelirlerinin sınıflanması ve ticari alacak ve borçların reeskonta tabi tutulmasından oluşmaktadır.

Konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değerleri ile taşınan türev finansal varlıklar ve yükümlülükler dışında tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

İşlevsel ve sunum para birimi

Bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının finansal tablolardaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("işlevsel para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden konsolide finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları (UMS) 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli konsolide bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları ve iştiraklerin finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları'nın, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderleri ise ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup, benzer nitelikteki işlemleri, olayları ve durumları tutarlı olarak konsolide finansal tablolara alır, değerler ve sunar. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Grup'un konsolide finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin konsolide finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

- a. **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
 - b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
 - c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
 - d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
 - e) varsa geçiş hükümlerinin ileri dönemlere olabilecek etkileri,
 - f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
 - g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
 - h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- **TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
 - **TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
 - **TFRS 16, "Kiralama işlemleri";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

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

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

- **2015-2017 yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- **TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:
 - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
 - Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
- b. **31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
 - **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup muhasebesi

Konsolide finansal tablolar, aşağıdaki paragrafta yer alan hususlar kapsamında, ana şirket olan Otokar ile bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları ve uygulamaları gözetilerek TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Bağlı ortaklıklar

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

Bağlı ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Otokar ve bağlı ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Otokar ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında silinmiştir.

Bağlı ortaklıkların elden çıkartılması

Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup'un bağlı ortaklık üzerindeki payları kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark kar veya zarar olarak kaydedilir. Gerçeğe uygun değer, müşterek yönetime tabi ortaklık ve finansal varlıklarda sahip olunan payların sonradan muhasebesinin yapılabilmesi amacıyla ilk alım değeridir. Buna ek olarak, bu şirketle ilgili daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir. Bu daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarların kar ve zarar olarak sınıflandırılması gerektiği anlamına gelebilir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	2020		2019	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Otokar Europe SAS	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Land Systems Limited	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Central Asia Limited	100,00	100,00	100,00	100,00
İş ortaklıkları	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortaklık oranı (%)
Al Jasoer Heavy Vehicle Industry LLC	49,00	49,00	49,00	49,00

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup bölümlere göre raporlama yapmamakta, tek bir bölümde finansal tablolarını takip etmektedir.

Üst düzey karar alıcı (Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılardan oluşmaktadır.) ürünlerini sadece ciro olarak takip etmekte olup (Not 14), satışların maliyeti, faaliyet giderleri ve finansman giderleri olarak takip etmemektedir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Bankalar		
- Vadeli mevduat	486.994	144.016
- Vadesiz mevduat	33.631	78.649
Diğer	36	57
	520.661	222.722

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla toplam tutarı 486.994 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 93.593 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,91, vadesi ortalama 1 gündür. Kalan 393.401 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %10,81 olup vadesi ortalama 19 gündür.

(31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla toplam tutarı 144.016 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 62.745 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,95 olup, vadesi ortalama 6 gündür. Kalan 81.271 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %10,48 olup vadesi ortalama 6 gündür.)

Alınan çekler ve senetler, tahsilat için bankaya verilmiş, bilanço tarihi itibarıyla vadesi gelen çek ve senetlerden oluşmaktadır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un 0,2 bin TL (31 Aralık 2019: 0,2 bin TL) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır.

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları'nın taşınan değerlerinin ve özkaynak yöntemine konu konsolidasyon oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İş ortaklıkları	2020		2019	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Al Jasoer	49	77.509	49	56.162
		77.509		56.162

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu

	2020	2019
Dönem başı	56.162	13.305
Kar/(zararından) paylar	10.206	39.774
Yabancı para çevrim farkları	11.141	3.083
Dönem sonu	77.509	56.162

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoor'a ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam varlıklar	1.102.496	989.834
Toplam yükümlülükler	(948.135)	(876.650)
Yabancı para çevrim farkları	3.821	1.432
Net varlıklar	158.182	114.616
İş ortaklığı oranı	%49	%49
Grup'un net varlıklardaki payı	77.509	56.162

NOT 6 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar (*)

31 Mart 2020	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
RON krediler	31 Aralık 2020	5,22-5,43	245.074
TL krediler	19 Mart 2021	0,00-11,13	206.665
Dolar krediler	20 Nisan 2020	4,40	1
Avro krediler	20 Nisan 2020	1,00	1
			451.741
Kiralama işlemlerinden borçlar			
TL borçlar	-	10,00	2.179
Avro borçlar	-	2,00	5.406
			7.585
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			459.326

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

31 Mart 2020	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
Avro krediler	-	2,35	51
TL krediler	-	9,75-12,00	1.549
			1.600

Uzun vadeli borçlanmalar (*)

Banka Kredileri

TL krediler	4 Ekim 2021- 27 Eylül 2022	9,75-12,00	860.000
Avro krediler	20 Eylül 2021	2,35	144.300
			1.004.300

Kiralama işlemlerinden borçlar

TL borçlar	-	10,00	5.705
Avro borçlar	-	2,00	14.151
			19.856

Toplam uzun vadeli borçlanmalar **1.024.156**

(*) Sabit faiz oranlı

Kısa vadeli borçlanmalar (*)

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
Avro krediler	2 Ocak 2020	1,04	139.676
RON krediler	14 Aralık 2020	5,22	97.180
			236.856
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	6,00	6.802
TL borçlar	-	25,00	2.742
			9.544
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			246.400

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)			
TL krediler	-	14,15-15,01	6.697
Avro krediler	-	2,35	812
			7.509

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmalar (*)			
Banka Kredileri			
TL krediler	1 Ekim 2021 - 3 Ekim 2022	14,15-15,01	400.000
Avro krediler	20 Eylül 2021	2,35	133.012
			533.012

Kiralama işlemlerinden borçlar

Avro borçlar	-	6,00	10.639
TL borçlar	-	25,00	4.289
			14.928

Toplam uzun vadeli borçlanmalar	547.940		
--	----------------	--	--

(*) Sabit faiz oranlı

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu krediler karşılığında göstermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur).

Borçlanmaların 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	801.849	707.547
Dönem içinde alınan borçlanmalar	912.329	817.764
TFRS 16 kapsamında ilk kez bilançoya alınan kira yükümlülükleri	-	17.855
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(2.671)	(2.495)
TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler	5.637	(15.360)
Anapara ödemeleri (-)	(245.704)	(583.397)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	1.890	5.826
Kur farklarındaki değişim	11.752	4.940
31 Mart	1.485.082	952.680

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Otokar Central Asia Limited şirketi, yurt dışı satışlarını arttırmak ve ihracat faaliyetlerini takip etmek amacı ile Nur-Sultan, Kazakistan'da bulunan İngiliz Hukuku prensiplerini kabul eden özel statülü bir bölge olan Astana International Financial Center (AIFC)'de 5 Kasım 2019 tarihinde kurulmuştur.

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR

Türev araçlar, Grup'un dövizli satışlarından doğan kur riskine karşılık yaptığı vadeli döviz işlemlerine (vadeli döviz işlemi) ilişkin sözleşmelerden oluşmaktadır.

	Sözleşme tutarı	Cari dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler Yükümlülükler
31 Mart 2020:			
Vadeli döviz işlemleri	761.710	2 Nisan 2020- 16 Nisan 2020	(1.718)
Kısa vadeli türev araçlar	761.710		(1.718)
Toplam türev araçlar	761.710		(1.718)

	Sözleşme tutarı	Önceki dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler Yükümlülükler
31 Aralık 2019:			
Vadeli döviz işlemleri	612.478	9 Ocak 2020- 31 Ocak 2020	(1.100)
Kısa vadeli türev araçlar	612.478		(1.100)
Toplam türev araçlar	612.478		(1.100)

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar, net	621.859	591.833
Alacak senetleri, net	109.665	131.586
	731.524	723.419
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(50.254)	(46.701)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	681.270	676.718
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	255.485	219.900
Kısa vadeli ticari alacaklar	936.755	896.618
Uzun vadeli ticari alacaklar, net	53.338	51.001
Uzun vadeli ticari alacaklar	53.338	51.001

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların (senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2019: 60-90 gün).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un alacaklarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari alacakların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup'un alacakları temel olarak minibüs ve otobüs bayilerine yapılan satışlardan ve savunma aracı satışlarından doğmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 133.331 bin TL (31 Aralık 2019: 92.084 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 133.331 bin TL (31 Aralık 2019: 92.268 bin TL) tutarındaki teminat ve ipotek ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020

Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	289
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-
	289

Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	289
---	------------

31 Aralık 2019

Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	270
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-
	270

Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	270
---	------------

Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş ticari alacak bakiyeleri için yasal takibat başlatılmıştır.

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	46.701	43.512
Tahsilatlar	-	-
Yabancı para çevrim farkları	138	84
Yıl içerisindeki artış	3.415	1.787
31 Mart	50.254	45.383

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar, net	333.633	225.948
Borç senetleri, net	537	512
Kısa vadeli diğer ticari borçlar	334.170	226.460
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	9.988	29.731
Kısa vadeli ticari borçlar	344.158	256.191

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 45-60 gün arasındadır (31 Aralık 2019: 45-60 gün arasında).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari borçların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

NOT 10 - STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	333.000	229.304
Yarı mamul	87.416	72.267
Mamul	291.004	246.131
Ticari mallar	121.541	117.692
Yoldaki mallar	157.067	112.153
Stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	(10.312)	(9.362)
	979.716	768.185

(*) Stok değer düşüklüğünün 306 bin TL'lik kısmı mamullere (31 Aralık 2019: 325 bin TL), 822 bin TL'lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2019: 818 bin TL), 9.184 bin TL'lik kısmı ise hammaddeye (31 Aralık 2019: 8.219 bin TL) ilişkindir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.608	290	-	-	-	8.898
Binalar	59.620	-	-	-	-	59.620
Makine, tesis ve cihazlar	112.253	466	209	-	10.157	123.085
Taşıt araçları	9.782	2.914	-	(135)	-	12.561
Döşeme ve demirbaşlar	53.168	2.915	114	(14)	-	56.183
Özel maliyetler	1.117	-	-	-	-	1.117
Yapılmakta olan yatırımlar	12.011	-	-	(143)	(10.157)	1.711
	293.996	6.585	323	(292)	-	300.612
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.730)	(73)	-	-	-	(4.803)
Binalar	(47.350)	(307)	-	-	-	(47.657)
Makine, tesis ve cihazlar	(86.988)	(1.473)	(99)	-	-	(88.560)
Taşıt araçları	(6.026)	(225)	-	15	-	(6.236)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.910)	(1.331)	(60)	201	-	(20.100)
Özel maliyetler	(920)	(20)	-	-	-	(940)
	(164.924)	(3.429)	(159)	216	-	(168.296)
Net defter değeri	129.072					132.316

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: İpotek bulunmamaktadır).

	1 Ocak 2019	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	37.457	-	-	(20)	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.583	-	-	-	-	8.583
Binalar	58.489	-	-	-	-	58.489
Makine, tesis ve cihazlar	106.570	680	56	-	-	107.306
Taşıt araçları	9.345	135	-	-	-	9.480
Döşeme ve demirbaşlar	38.143	1.016	37	(2)	-	39.194
Özel maliyetler	1.089	-	-	-	-	1.089
Yapılmakta olan yatırımlar	4	92	-	-	-	96
	259.680	1.923	93	(22)	-	261.674
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.432)	(76)	-	-	-	(4.508)
Binalar	(44.870)	(646)	-	-	-	(45.516)
Makine, tesis ve cihazlar	(81.205)	(1.355)	(35)	-	-	(82.595)
Taşıt araçları	(5.483)	(172)	-	-	-	(5.655)
Döşeme ve demirbaşlar	(15.245)	(777)	(19)	1	-	(16.040)
Özel maliyetler	(842)	(19)	-	-	-	(861)
	(152.077)	(3.045)	(54)	1	-	(155.175)
Net defter değeri	107.603					106.499

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardan oluşan cari dönem amortisman ve itfa payları giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Araştırma geliştirme giderleri	17.781	13.855
Satılan malın maliyeti	1.625	1.385
Stoklar üzerindeki amortisman	257	584
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	(916)	725
Genel yönetim giderleri	726	586
Satış ve pazarlama giderleri	236	232
Yabancı para çevrim farkları	159	54
Kullanım hakkı varlıkları	3.355	-
	23.223	17.421

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2020 ve 2019 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	19.517	16.028	1.093	36.638
Birikmiş amortisman	(3.894)	(7.343)	(305)	(11.542)
	15.623	8.685	788	25.096

31 Mart 2019 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	9.497	7.801	486	17.784
Birikmiş amortisman	(837)	(1.306)	(58)	(2.201)
	8.660	6.495	428	15.583

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	21.821	969	-	-	-	22.790
Geliştirme maliyetleri	542.609	-	-	-	-	542.609
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	123.643	36.830	-	-	-	160.473
	688.073	37.799	-	-	-	725.872
Birikmiş itfa payları:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(14.693)	(549)	-	-	-	(15.242)
Geliştirme maliyetleri	(300.841)	(15.731)	-	-	-	(316.572)
	(315.534)	(16.280)	-	-	-	(331.814)
Net defter değeri	372.539					394.058

	1 Ocak 2019	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2019
Maliyet:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	18.249	908	-	-	-	19.157
Geliştirme maliyetleri	427.570	167	-	-	-	427.737
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	92.439	26.798	-	-	-	119.237
	538.258	27.873	-	-	-	566.131
Birikmiş itfa payları:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(13.017)	(467)	-	-	-	(13.484)
Geliştirme maliyetleri	(244.585)	(13.855)	-	-	-	(258.440)
	(257.602)	(14.322)	-	-	-	(271.924)
Net defter değeri	280.656					294.207

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Garanti giderleri karşılığı	90.760	77.897
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14.977	12.520
Diğer	59.229	57.088
	164.966	147.505

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Garanti giderleri karşılığı

Grup, satışını gerçekleştirmiş olduğu araçları 2 yıl boyunca garanti kapsamına almaktadır. Buna bağlı olarak, bilanço tarihi itibarıyla garanti kapsamında olan araçlar için gelecek dönemlerde gerçekleşmesi tahmin edilen garanti giderleri için karşılık ayrılmıştır.

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki garanti giderleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	77.897	43.778
Yıl içerisindeki artış/(azalış), net	29.043	18.114
Gerçekleşen ödemeler	(16.180)	(14.815)
31 Mart itibarıyla	90.760	47.077

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	51.768	48.460
Kullanılmamış izin karşılığı	14.977	12.520
	66.745	60.980

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 6.730,15 tam TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Net iskonto oranı (%)	4,67	4,67
Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%)	97,92	97,66

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, konsolide kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730,15 TL (1 Ocak 2019: 6.017,60 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	48.460	38.235
Faiz gideri	1.096	865
Cari yıl karşılığı	3.044	(35)
Yeniden ölçüm farkları	2.496	5.414
Ödemeler	(3.328)	(2.721)
31 Mart itibarıyla	51.768	41.758

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	12.520	10.443
Yıl içerisindeki artış, net	2.457	2.654
31 Mart itibarıyla	14.977	13.097

Taahhütler ve zorunluluklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.357.035	1.150.067
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
d. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	1.357.035	1.150.067

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

TRİK' lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı
Amerikan Doları	150.309	979.413	151.597	900.516
Avro	27.338	197.244	22.452	149.317
TL	112.205	112.205	91.779	91.779
RON	45.810	68.014	-	-
Polonya Zlotisi	100	159	-	-
Çin Yuanı	-	-	10.000	8.455
		1.357.035		1.150.067

Verildiği yere göre TRİK' lerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen teminat mektupları		
Savunma Sanayi Müsteşarlığı	98.410	103.573
Diğer(*)	1.258.625	1.046.494
	1.357.035	1.150.067

(*) Diğer teminatlar; kamu satışı, vergi dairesi ve gümrük işlemleri gibi işlemler için üçüncü taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Teminat mektupları

a) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	1.357.035	1.150.067
	1.357.035	1.150.067

b) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	297.929	245.208
Teminat senetleri	1.281	9.974
Alınan ipotekler	20	4.020
	299.230	259.202

Koşullu varlıklar

Ar-Ge indirimi kapsamında, vergi indiriminden yararlanılamayan 2011 - 2012 - 2013 - 2014 ve 2015 yılları işlemleri için dava açılmış olup, Grup lehine sonuçlanan bu davalar temyiz aşamasındadır. Temyiz aşamasında olan 2011 - 2012 - 2013 yılları için Danıştay kararları lehte gerçekleşmiş ancak İdare tarafından Karar Düzeltme talebinde bulunulmuştur. 2014 - 2015 yılları için temyiz süreci devam etmektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenmiş giderler	15.466	8.646
	15.466	8.646

b) Diğer dönen varlıklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Katma değer vergisi alacakları	39.371	45.040
Diğer	1.925	963
	41.296	46.003

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler:

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - kısa vadeli	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	301.117	266.602
Ertelenen bakım onarım gelirleri	24.912	21.535
	326.029	288.137

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	239.525	273.347
Ertelenen bakım onarım gelirleri	135.032	131.185
	374.557	404.532

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	9.734	10.034
Personele borçlar	7.819	18.543
Ödenecek vergi ve fonlar	2.779	9.699
	20.332	38.276

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara borçlar	5.950	318
Tecil edilen özel tüketim vergisi	791	1.064
Ödenecek vergi ve fonlar	-	3.700
Diğer	902	799
	7.643	5.881

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yurt içi satışlar	167.759	115.926
Yurt dışı satışlar	295.030	307.635
Brüt satışlar	462.789	423.561
Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler	(4.000)	(4.491)
Net satışlar	458.789	419.070

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde Grup'un yapmış olduğu satışların tutarsal olarak ürün grubu bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ticari araçlar	224.937	333.752
Savunma sanayi araçları	163.041	28.768
Diğer satışlar (*)	70.811	56.550
	458.789	419.070

(*) Yedek parça, servis ve diğer satış gelirlerinden oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Satılan mamullerin maliyeti	(288.017)	(286.955)
Satılan ticari malların maliyeti	(20.287)	(28.504)
	(308.304)	(315.459)

NOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Pazarlama giderleri	(77.311)	(71.901)
Genel yönetim giderleri	(33.094)	(25.222)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(17.342)	(13.965)
	(127.747)	(111.088)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri	95.285	48.459
Vadeli işlem geliri	9.059	15.855
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	2.814	9.607
Teşvik gelirleri	79	369
Diğer gelirler	7.932	9.816
	115.169	84.106

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri	(96.738)	(47.293)
Vadeli işlem gideri	(7.322)	(6.365)
Şüpheli alacak karşılık gideri	(3.415)	(1.787)
Ticari Alacaklara İlişkin Beklenen Kredi Zararları	(1.816)	-
Diğer giderler	(3.615)	-
	(112.906)	(55.445)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Banka mevduatı kur farkı geliri	8.874	7.605
Banka mevduatı faiz geliri	3.499	632
Kredi kur farkı geliri	658	4.893
	13.031	13.130

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Banka kredileri faiz gideri	(16.534)	(34.913)
Banka kredileri kur farkı gideri	(9.869)	(9.833)
Banka mevduatı kur farkı gideri	(989)	(6.457)
Diğer	(3.360)	(472)
	(30.752)	(51.675)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2018 - 2020 yılları arasında %22'dir. Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve aynı ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar ve gelir vergisi	-	4.960
Peşin ödenen vergiler (-)	-	(4.960)
Dönem karı vergi yükümlülüğü /varlığı	-	-

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/gideri		
Dönem karına yansıtılan	4.801	7.335
Diğer kapsamlı gelir/gidere yansıtılan	550	1.191
	5.351	8.526

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan net ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ar-Ge kapsamında kullanılacak teşvikler(*)	299.379	314.365	65.863	69.160
Maddi duran varlıklar	(27.769)	(27.051)	(2.072)	(1.929)
Maddi olmayan duran varlıklar	(99.105)	(103.649)	(19.821)	(20.730)
Ertelenmiş finansal giderler	(1.828)	(1.323)	(402)	(291)
Stoklar	10.334	10.027	2.275	2.195
Garanti giderleri karşılığı	90.760	77.897	18.799	16.226
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	51.768	48.460	10.354	9.692
Ertelenmiş finansal gelirler	(970)	(2.134)	(213)	(470)
Diğer karşılıklar	62.945	49.968	12.928	10.283
Ertelenmiş bakım onarım gelirleri	54.013	145.908	25.304	24.435
Diğer	(71.707)	(32.061)	(5.667)	(6.574)
Ertelenmiş vergi varlığı			107.348	101.997

(*) Şirket'in teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 299.379 bin TL (31 Aralık 2019: 314.365 bin TL) tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifi olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. 2015 ve öncesine ait 164.801 bin TL'lik vergi avantajının kullanılmasına ilişkin dava hala devam etmekte olduğu için bunun üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamıştır.

Ertelenmiş vergi varlığının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
1 Ocak	101.997	90.064
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenen vergi geliri/gideri :		
-Kar veya zarara yansıtılan	4.801	7.334
-Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	550	1.191
31 Mart itibarıyla	107.348	98.589

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(ZARAR)

Pay başına kazanç, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Net dönem (zararı)/karı	22.307	(10.952)
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	24.000.000.000	24.000.000.000
Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş)	0,093	(0,046)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (**)	136.748	81.303
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	118.520	138.537
Diğer (1)	217	60
	255.485	219.900

(*) Yurtdışı satışların bir kısmı Ram Dış Ticaret A.Ş. aracılığı ile ihraç kayıtlı olarak gerçekleştirilmekte olup, bakiye bu işlemlerden doğan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

(**) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC' ye yapılan satışlar sebebi ile oluşan ticari alacaklardır.

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1)	1.981	4.914
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)	1.979	-
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.439	4.400
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	957	479
Koç Holding A.Ş. (2)	947	11.787
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	810	830
Ford Otosan A.Ş. (2)	687	-
Setur Servis Turistik A.Ş. (1)	381	1.573
Diğer (1)	807	5.748
	9.988	29.731

(1) Şirket ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Şirket hissedarı

(3) İş Ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan alınan avanslar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	528.795	527.169
	528.795	527.169

(*) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye yapılacak satışlara ilişkin olarak alınan avanstan oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

Ürün ve hizmet satışları	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	172.435	-
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	9.175	24.579
Diğer (1)	20	161
	181.630	24.740

(*) Ram Dış Ticaret A.Ş.'ye yapılan satışlar ilişkili olmayan üçüncü kişiler için yapılan ihraç kayıtlı satışlardan oluşmaktadır.

Sabit kıymet alımları	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	912	1.480
Diğer (1)	97	-
	1.009	1.480

Stok alımları	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	8.424	10.044
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.924	480
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	1.173	735
Opet Petrolcülük A.Ş.(1)	781	770
Ford Otosan A.Ş. (2)	643	-
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	639	742
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. (1)	-	1.081
Diğer (1)	47	2
	13.631	13.854

- (1) Şirket ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Şirket hissedarı
(3) İş Ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Hizmet alımları	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**)	5.314	4.708
Ram Dış Ticaret A.Ş.(1)	2.819	11.172
Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1)	2.188	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	2.099	598
Setur Servis Turistik A.Ş.(1)	2.064	2.320
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1)	1.909	1.002
Koç Holding A.Ş. (2) (*)	905	895
Diğer (1)	656	427
	17.954	21.122

(*) Ana ortak 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 Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

(**) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında, 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Banka mevduat hesapları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)		
- Vadeli mevduatlar	109.639	4.510
- Vadesiz mevduatlar	6	2
	109.645	4.512

Çek ve senetler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	755	1.921
	755	1.921

(1) Şirket ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Şirket hissedarı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	54.210	4.297
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	6	42
Diğer (1)	13	-
	54.229	4.339

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	41.216	6.085
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	97	137
Diğer (1)	28	77
	41.341	6.299

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faiz gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	532	117
	532	117

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faiz giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	927	4.020
	927	4.020

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	3.586	2.489
	3.586	2.489
Kur farkı giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	306	1.895
	306	1.895

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 31 Mart 2020 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 2.285 bin TL'dir (31 Mart 2019 : 2.290 bin TL). Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

Grup'un yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	473.634	17.800	49.568	2
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	94.067	12.895	1.392	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	26	4	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	567.727	30.699	50.960	2
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	567.727	30.699	50.960	2
10. Ticari borçlar	(208.282)	(19.937)	(10.533)	(295)
11. Finansal yükümlülükler	(51)	-	(7)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(217.960)	(33.378)	(65)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(426.293)	(53.315)	(10.605)	(295)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(144.300)	-	(20.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(167.812)	(25.754)	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(312.112)	(25.754)	(20.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(738.405)	(79.069)	(30.605)	(295)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	(170.678)	(48.370)	20.355	(293)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	177.977	50.013	(20.500)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	379.997	50.013	7.500	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(202.020)	-	(28.000)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	7.299	1.643	(145)	(293)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(170.704)	(48.374)	20.355	(293)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	1.719	-	(59)	1.778
23. İhracat (31 Mart 2020 itibarıyla)	292.255	29.330	16.212	2
24. İthalat (31 Mart 2020 itibarıyla)	219.127	14.746	18.929	378

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2019	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	760.010	29.718	87.717	14
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	19.717	2.877	395	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	24	4	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	779.751	32.599	88.112	14
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	779.751	32.599	88.112	14
10. Ticari borçlar	(147.618)	(14.402)	(9.218)	(98)
11. Finansal yükümlülükler	(140.487)	-	(21.124)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(244.327)	(40.940)	(138)	(28)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(532.432)	(55.342)	(30.480)	(126)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(133.012)	-	(20.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(152.983)	(25.754)	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(285.995)	(25.754)	(20.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(818.427)	(81.096)	(50.480)	(126)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	(38.676)	(48.497)	37.632	(112)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	49.641	51.461	(38.500)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	305.689	51.461	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(256.048)	-	(38.500)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	10.965	2.964	(868)	(112)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(38.701)	(48.501)	37.632	(112)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	1.100	-	851	249
23. İhracat (31 Mart 2019 itibarıyla)	305.039	822	19.116	136
24. İthalat (31 Mart 2019 itibarıyla)	171.041	11.224	17.865	301

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini'ndeki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2020		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.071	(1.071)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.071	(1.071)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(105)	105
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(105)	105
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(236)	236
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	(236)	236
Toplam (3+6+9)	730	(730)

	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2019		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.761	(1.761)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.761	(1.761)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(577)	577
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(577)	577
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(87)	87
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	(87)	87
Toplam (3+6+9)	1.097	(1.097)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR

Aktif piyasalarda ticareti yapılmayan finansal araçların gerçeğe uygun değeri, değerleme tekniklerinin kullanılması yoluyla belirlenir. Belirleme teknikleri, en az Grup'un özel tahminleri kadar güvenilir ve mevcut olduğu durumlarda gözlenebilir piyasa verilerinin maksimum düzeyde kullanımını sağlar. Eğer bir finansal aracın gerçeğe uygun değeri açısından gereken tüm girdiler gözlenebilir durumdaysa, bu araç seviye 2 kapsamındadır. Gerçeğe uygun değer hesaplamalarının, aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmasını gerektirmektedir:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1),
- Aşama 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık ve yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2),
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Aşağıdaki tablo, Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş yükümlülüklerini göstermektedir:

31 Mart 2020

Yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev araçlar	-	1.718	-	1.718
	-	1.718	-	1.718

31 Aralık 2019

Yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev araçlar	-	1.100	-	1.100
	-	1.100	-	1.100

Rayiç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal enstrümanların tahmini rayiç bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme metotları kullanılarak tespit edilmiştir. Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar - Finansal aktiflerin, kısa vadeli olmaları ve kredi kaybının önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Finansal yükümlülükler - Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, rayiç değerinin taşınan değere yakın olduğu görülmüştür. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19’un (Koronavirüs) Şirket faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri, tüm açılardan titizlikle takip edilmekte ve Şirketimizin bu olaydan mümkün olan en az şekilde etkilenmesi için gerekli aksiyonlar hızlıca alınmaktadır. Koronavirüs kaynaklı olarak gerek Şirket’in faaliyet gösterdiği sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlama paralelinde Şirket’in tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanabilmektedir. Bu kapsamda Şirket’in Sakarya’daki tesisinde, 25.03.2020 - 20.04.2020 tarihleri arasında üretim faaliyetlerine geçici olarak ara verilmiştir. Koronavirüs etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bu kapsamda, salgının ekonomik etkilerinin raporlama tarihi itibarıyla belirsiz olması nedeniyle, Şirket’in operasyonları dolayısıyla finansal tabloları üzerindeki etkileri makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

.....