

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
AÇIKLAYICI NOTLAR**

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6-43

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	583.276	222.722
Ticari alacaklar	9	879.780	896.618
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22	140.252	219.900
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	739.528	676.718
Diğer alacaklar		641	470
Stoklar	10	1.377.560	768.185
Türev araçlar	8	268	-
Peşin ödenmiş giderler	14	46.651	8.646
Diğer dönen varlıklar	14	44.401	46.003
Toplam dönen varlıklar		2.932.577	1.942.644
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	63.158	51.001
Diğer alacaklar		2.695	874
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	162.369	56.162
Finansal yatırımlar	7	147	147
Maddi duran varlıklar	11	136.984	129.072
Kullanım hakkı varlıkları	11	21.294	23.281
Maddi olmayan duran varlıklar	12	458.815	372.539
Ertelenmiş vergi varlığı	20	95.018	101.997
Toplam duran varlıklar		940.480	735.073
Toplam varlıklar		3.873.057	2.677.717

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2020	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2019
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	590.135	246.400
Banka kredileri	6	580.527	236.856
Kiralama işlemlerinden borçlar	6	9.608	9.544
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	187.684	7.509
Banka kredileri	6	187.684	7.509
Ticari borçlar	9	305.186	256.191
İlişkili taraflara ticari borçlar	22	8.666	29.731
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	296.520	226.460
Türev araçlar	8	-	1.100
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	42.844	38.276
Diğer borçlar		59.226	46.434
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	533.859	288.137
Devlet teşvik ve yardımları		224	314
Kısa vadeli karşılıklar	13	189.082	147.505
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	14.944	12.520
Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	174.138	134.985
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	7.740	5.881
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.915.980	1.037.747
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	903.800	547.940
Banka kredileri	6	888.772	533.012
Kiralama işlemlerinden borçlar	6	15.028	14.928
Devlet teşvik ve yardımları		2.457	1.392
Uzun vadeli karşılıklar	13	57.637	48.460
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	57.637	48.460
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	266.325	404.532
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.230.219	1.002.324
Toplam yükümlülükler		3.146.199	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)		(11.452)	(9.741)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(11.452)	(9.741)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(41.496)	(12.380)
Yabancı para çevrim farkları		(41.496)	(12.380)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		289.374	157.662
Net dönem karı veya zararı		320.039	351.592
Toplam özkaynaklar		726.858	637.646
Toplam kaynaklar		3.873.057	2.677.717

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş		Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	15	1.749.399	613.151	1.877.343	593.447
Satışların maliyeti (-)	15	(1.064.861)	(367.729)	(1.159.666)	(353.830)
BRÜT KAR (ZARAR)		684.538	245.422	717.677	239.617
Pazarlama giderleri (-)	16	(216.067)	(75.883)	(274.638)	(77.668)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(91.879)	(30.091)	(85.201)	(27.079)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(52.781)	(17.223)	(42.605)	(14.098)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	372.841	164.349	190.441	19.835
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(321.933)	(133.097)	(130.350)	(31.548)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		374.719	153.477	375.324	109.059
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-	-	105	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(389)	(409)	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	56.899	16.172	20.567	6.657
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		431.229	169.240	395.996	115.716
Finansman gelirleri	18	55.039	22.403	46.998	28.884
Finansman giderleri (-)	19	(153.986)	(68.162)	(149.205)	(39.960)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		332.282	123.481	293.789	104.640
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)					
Dönem vergi gideri (-)	20	(4.781)	(4.781)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	(7.462)	29.022	3.597	(2.584)
DÖNEM KARI (ZARARI)		320.039	147.722	297.386	102.056
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	13	(2.194)	290	(4.293)	685
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		483	(65)	944	(150)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları)		49.308	30.870	(698)	(937)
Yabancı para çevrim farkları		(78.424)	(46.765)	(19.973)	3.071
Diğer kapsamlı gider		(30.827)	(15.670)	(24.020)	2.669
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		289.212	132.052	273.366	104.725
Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş)	21	1,333	0,616	1,239	0,425

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

		Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
					Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları			
1 Ocak 2019-30 Eylül 2019	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	66.678	(3.586)	12.997	72.418	164.336	389.586
	Transferler	-	-	7.080	-	-	157.256	(164.336)	-
	Kar payları	-	-	-	-	-	(72.000)	-	(72.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(3.349)	(20.671)	-	297.386	273.366
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	73.758	(6.935)	(7.674)	157.674	297.386	590.952
1 Ocak 2020-30 Eylül 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	-	-	-	(1.711)	(29.116)	-	320.039	289.212
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	93.650	(11.452)	(41.496)	289.374	320.039	726.858

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2020	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 30 Eylül 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		32.392	(22.690)
Dönem karı (zararı)		320.039	297.386
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		266.100	176.498
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		69.936	59.074
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		27.072	2.952
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	14.942	1.134
-Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	12.130	1.818
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		94.412	77.086
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	13.447	6.206
-Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	65.216	70.880
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13	15.749	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		59.697	108.695
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(25.175)	(1.570)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	84.872	110.265
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		50.015	(8.254)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		14.405	(42.383)
-Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		14.405	(42.383)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(56.899)	(20.567)
-İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5	(56.899)	(20.567)
Vergi (Geliri) ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		7.462	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-	(105)
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(105)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(487.341)	(483.044)
Ticari Alacaklardaki Azalış(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(10.870)	(407.145)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(621.505)	(55.978)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		48.995	(78.530)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		96.039	58.609
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(38.395)	13.670
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		134.434	44.939
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		98.798	(9.160)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(4.040)	(6.161)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	(41.812)	(45.471)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(4.781)	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(15.773)	38.102
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(154.977)	(138.079)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		83	476
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		83	476
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(155.060)	(138.555)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(17.721)	(34.040)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(137.339)	(104.515)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		561.671	116.402
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.769.069	1.580.799
-Kredilerden Nakit Girişleri	6	1.769.069	1.580.799
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(947.021)	(1.277.034)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(947.021)	(1.277.034)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(8.225)	(7.685)
Ödenen Temettüller		(200.000)	(72.000)
Ödenen Faiz		(77.327)	(109.248)
Alınan Faiz		25.175	1.570
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		439.086	(44.367)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi		(78.532)	(20.671)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		360.554	(65.038)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	222.722	173.017
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	583.276	107.979

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 “Grup”), 1963 yılında kurulmuş olup, İstanbul, Türkiye’de ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri altında faaliyet göstermektedir.

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

Grup’un kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

Grup’un 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 Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv

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

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. Otokar Central Asia Limited Şirketi’nin finansal faaliyetleri henüz başlamadığından ara dönem özet konsolide finansal tablolarda “Finansal Yatırımlar” altında izlenmektedir.

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

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Toplam personel sayısı	2.231	2.040	1.957	1.994

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 27 Ekim 2020 tarihinde Otokar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Otokar, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1995 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, Otokar’ın BİST’e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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 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

İlişikteki ara dönem özet 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.

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca 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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

2.1 Konsolide finansal tabloların hazırlanma ilkeleri (Devamı)

Ara dönem özet 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, Grup'un işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

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, 30 Eylül 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 ara dönem özet 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. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

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.

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

- a. *30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*
- **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 – "İşletme 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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

- **TFRS 16 “Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin değişiklikler”;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
 - **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.
 - **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 (Devamı)

Grup muhasebesi (Devamı)

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 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 ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık 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	2020		2019	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC	49,00	49,00	49,00	49,00

2.5 İşletmenin sürekliliği

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

2.6 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler / yavaşlamalar paralelinde Grup'un tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, üretim faaliyetlerinde geçici süreyle duruşlar meydana gelmiştir. Bu kapsamda Grup'un Sakarya'daki tesisinde, 25.03.2020 - 20.04.2020 tarihleri arasında üretim faaliyetlerine geçici olarak ara verilmiştir.

Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Acil durum planı ve risk analizleri revize edilmiştir.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

COVID-19 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. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarında meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 yardımcılarının oluşmaktadır.) ürünlerini sadece ciro olarak takip etmekte olup (Not 15), satışların maliyeti, faaliyet giderleri ve finansman giderleri olarak takip etmemektedir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bankalar		
- Vadeli mevduat	524.846	144.016
- Vadesiz mevduat	58.059	78.649
Alınan çekler ve senetler	365	-
Diğer	6	57
	583.276	222.722

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla toplam tutarı 524.846 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 186.102 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,4 ve vadesi 1 gündür. Kalan 338.744 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %12,9 olup vadesi 29 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.

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

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

İş ortaklıkları	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Al Jasoor	49	162.369	49	56.162
		162.369		56.162

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem başı 1 Ocak	56.162	13.305
Kar/(zararından) paylar	56.899	20.567
Yabancı para çevrim farkları	49.308	(698)
Dönem sonu	162.369	33.174

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam varlıklar	1.069.888	989.834
Toplam yükümlülükler	(903.618)	(876.650)
Yabancı para çevrim farkları	165.095	1.432
Net varlıklar	331.365	114.616
İş ortaklığı oranı	%49	%49
Grup'un net varlıklardaki payı	162.369	56.162

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

Kısa vadeli borçlanmalar

30 Eylül 2020

	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka kredileri			
RON Krediler	31 Aralık 2020	5,34	308.055
TL krediler	7 Haziran 2021	9,04	272.470
ABD Doları krediler	14 Ekim 2020	4,40	1
Avro krediler	14 Ekim 2020	1,00	1
			580.527

Kiralama işlemlerinden borçlar

TL borçlar	-	10,00	2.760
Avro borçlar	-	2,00	6.848
			9.608

Toplam kısa vadeli borçlanmalar

590.135

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

30 Eylül 2020

	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
Avro krediler	-	2,35	182.645
TL krediler	-	9,31	5.039
			187.684

(*) Sabit faiz oranlı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 borçlanmalar (*)

30 Eylül 2020	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
TL krediler	4 Ekim 2021- 5 Ağustos 2025	9,19	888.772
			888.772
Kiralama işlemlerinden borçlar			
TL borçlar	-	10,00	4.318
Avro borçlar	-	2,00	10.710
			15.028
Toplam uzun vadeli finansal borçlar			903.800

Kısa vadeli borçlanmalar

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama 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

(*) Sabit faiz oranlı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
TL krediler	-	14,87	6.697
Avro krediler	-	2,35	812
			7.509

Uzun vadeli borçlanmalar (*)

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
TL krediler	1 Ekim 2021 - 3 Ekim 2022	14,87	400.000
Avro krediler	20 Eylül 2021	2,35	133.012
			533.012

31 Aralık 2019	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
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

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

Borçlanmaların 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	801.849	707.547
Dönem içinde alınan borçlanmalar	1.769.069	1.580.799
TFRS 16 kapsamında ilk kez bilançoya alınan kira yükümlülükleri	-	17.855
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(8.225)	(7.685)
TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler	8.387	7.184
Anapara ödemeleri (-)	(947.021)	(1.277.034)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	7.545	1.018
Kur farklarındaki değişim	50.015	(8.254)
30 Eylül	1.681.619	1.021.430

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 finansal araçlar, Grup'un dövizli alım ve satımlarından doğan kur riskine karşılık yaptığı vadeli döviz işlemlerine (vadeli döviz işlemi) ilişkin sözleşmelerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2020	Sözleşme tutarı	Cari dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler varlıklar
Forward işlemleri	182.830	15 Ekim 2020	268
Kısa vadeli türev araçlar	182.830		268
Toplam türev araçlar	182.830		268

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2019	Sözleşme tutarı	Önceki dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler yükümlülükler
Forward 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 ALACAKLAR VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar, net	696.484	591.833
Alacak senetleri, net	104.671	131.586
	801.155	723.419
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(61.627)	(46.701)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	739.528	676.718
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	140.252	219.900
Kısa vadeli ticari alacaklar	879.780	896.618
Uzun vadeli ticari alacaklar, net	63.158	51.001
Uzun vadeli ticari alacaklar	63.158	51.001

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların (akreditifli ödemeler ve senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2019: 60-90 gün).

30 Eylül 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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup'un alacakları temel olarak minibüs ve otobüs bayilerine yapılan satışlardan ve savunma aracı satışlarından doğmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 155.622 bin TL (31 Aralık 2019: 92.084 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 155.622 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:

30 Eylül 2020	Ticari alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	452
	452
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	452
31 Aralık 2019	Ticari alacaklar
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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	46.701	43.512
Tahsilatlar	(625)	(419)
Yabancı para çevrim farkları	609	45
Yıl içerisindeki artış	14.942	1.134
30 Eylül	61.627	44.272

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar, net	295.932	225.948
Borç senetleri, net	588	512
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	296.520	226.460
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	8.666	29.731
Kısa vadeli ticari borçlar	305.186	256.191

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

30 Eylül 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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	553.351	229.304
Yarı mamul	87.979	72.267
Mamul	346.481	246.131
Ticari mallar	124.665	117.692
Yoldaki mallar	286.576	112.153
Eksi: stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	(21.492)	(9.362)
	1.377.560	768.185

(*) Stok değer düşüklüğünün 171 bin TL'lik kısmı mamullere (31 Aralık 2019: 325 bin TL), 841 bin TL'lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2019: 818 bin TL), 20.480 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

30 EYLÜL 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

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2020
Maliyet						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.608	312	-	-	-	8.920
Binalar	59.620	-	-	-	-	59.620
Makine, tesis ve cihazlar	112.253	3.341	-	10.473	915	126.982
Taşıt araçları	9.782	2.914	(135)	-	-	12.561
Döşeme ve demirbaşlar	53.168	6.036	(41)	610	523	60.296
Özel maliyetler	1.117	-	-	-	-	1.117
Yapılmakta olan yatırımlar	12.011	5.118	(143)	(11.083)	-	5.903
	293.996	17.721	(319)	-	1.438	312.836
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.730)	(222)	-	-	-	(4.952)
Binalar	(47.350)	(919)	-	-	-	(48.269)
Makine, tesis ve cihazlar	(86.988)	(4.746)	-	-	(436)	(92.170)
Taşıt araçları	(6.026)	(722)	15	-	-	(6.733)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.910)	(3.774)	221	-	(285)	(22.748)
Özel maliyetler	(920)	(60)	-	-	-	(980)
	(164.924)	(10.443)	236	-	(721)	(175.852)
Net defter değeri	129.072					136.984

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

	1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	30 Eylül 2019
Maliyet						
Arazi ve arsalar	37.457	-	(20)	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.583	-	-	-	-	8.583
Binalar	58.489	489	-	-	-	58.978
Makine, tesis ve cihazlar	106.570	2.532	-	-	29	109.131
Taşıt araçları	9.345	1.146	(127)	-	-	10.364
Döşeme ve demirbaşlar	38.143	5.360	(3)	-	14	43.514
Özel maliyetler	1.089	26	-	-	-	1.115
Yapılmakta olan yatırımlar	4	1.130	-	(35)	-	1.099
	259.680	10.683	(150)	(35)	43	270.221
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.432)	(226)	-	-	-	(4.658)
Binalar	(44.870)	(2.176)	-	-	-	(47.046)
Makine, tesis ve cihazlar	(81.205)	(4.219)	-	-	(15)	(85.439)
Taşıt araçları	(5.483)	(542)	31	-	-	(5.994)
Döşeme ve demirbaşlar	(15.245)	(2.521)	1	-	(8)	(17.773)
Özel maliyetler	(842)	(58)	-	-	-	(900)
	(152.077)	(9.742)	32	-	(23)	(161.810)
Net defter değeri	107.603					108.411

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile kullanım hakkı varlıklarından oluşan cari dönem amortisman ve itfa payları giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Araştırma geliştirme giderleri	51.351	41.119
Kullanım hakkı varlıkları	8.430	6.850
Satılan malın maliyeti	4.729	4.236
Genel yönetim giderleri	2.342	2.386
Stoklar üzerindeki amortisman	1.280	1.574
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	1.092	2.009
Satış ve pazarlama giderleri	712	727
Yabancı para çevrim farkları	721	173
	70.657	59.074

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2020 ve 2019 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	20.811	16.562	538	37.911
Birikmiş amortisman	(6.311)	(9.958)	(348)	(16.617)
	14.500	6.604	190	21.294

30 Eylül 2019 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	10.834	11.492	1.031	23.357
Birikmiş amortisman	(2.582)	(4.163)	(105)	(6.850)
	8.252	7.329	926	16.507

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

30 Eylül 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	30 Eylül 2020
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	21.821	2.106	-	-	-	23.927
Geliştirme maliyetleri	542.609	-	-	-	-	542.609
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	123.643	135.233	-	-	-	258.876
	688.073	137.339	-	-	-	825.412
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(14.693)	(1.762)	-	-	-	(16.455)
Geliştirme maliyetleri	(300.841)	(49.301)	-	-	-	(350.142)
	(315.534)	(51.063)	-	-	-	(366.597)
Net defter değeri	372.539					458.815

	1 Ocak 2019	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2019
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	18.249	1.780	-	-	35	20.064
Geliştirme maliyetleri	427.570	-	-	-	1.455	429.025
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	92.439	102.735	-	-	(1.455)	193.719
	538.258	104.515	-	-	35	642.808
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(13.017)	(1.363)	-	-	-	(14.380)
Geliştirme maliyetleri	(244.585)	(41.119)	-	-	-	(285.704)
	(257.602)	(42.482)	-	-	-	(300.084)
Net defter değeri	280.656					342.724

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Garanti giderleri karşılığı	101.301	77.897
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14.944	12.520
Diğer	72.837	57.088
	189.082	147.505

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.

30 Eylül 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	65.216	70.880
Gerçekleşen ödemeler	(41.812)	(45.471)
30 Eylül itibarıyla	101.301	69.187

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	57.637	48.460
Kullanılmamış izin karşılığı	14.944	12.520
	72.581	60.980

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 7.117,17 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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

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:

30 Eylül 2020 31 Aralık 2019

Net iskonto oranı (%)	4,67	4,67
Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%)	97,83	97,66

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 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.117,17 TL (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	48.460	38.235
Faiz gideri	3.289	2.595
Cari yıl karşılığı	7.734	3.611
Aktüeryal kayıp	2.194	4.293
Ödemeler	(4.040)	(6.161)
30 Eylül itibarıyla	57.637	42.573

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 30 Eylül 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	2.424	1.937
30 Eylül itibarıyla	14.944	12.380

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

Taahhütler ve zorunluluklar

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.706.676	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	-	-
	1.706.676	1.150.067

TRİK'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı
Amerikan Doları	152.885	1.193.726	151.597	900.516
Avro	28.382	259.074	22.452	149.317
Türk Lirası	161.681	161.681	91.779	91.779
Rumen Leyi	46.450	86.527	-	-
Çin Yuanı	3.000	3.416	10.000	8.455
Macar Forinti	90.000	2.252	-	-
		1.706.676		1.150.067

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

Teminat mektupları

a) 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	1.706.676	1.150.067
	1.706.676	1.150.067

b) 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Banka teminat mektupları	422.032	245.208
Teminat senetleri	1.376	9.974
Alınan ipotekler	20	4.020
	423.428	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 - 2014 yılları için Danıştay kararları lehte gerçekleşmiş ancak İdare tarafından karar düzeltme talebinde bulunulmuştur. 2015 yılı için temyiz süreci devam etmektedir.

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

a) Peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen avanslar	28.453	-
Peşin ödenmiş giderler	18.198	8.646
	46.651	8.646

b) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Katma değer vergisi alacakları	40.082	45.040
Diğer	4.319	963
	44.401	46.003

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - kısa vadeli	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	503.060	266.602
Ertelenen bakım onarım gelirleri	30.799	21.535
	533.859	288.137

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	111.406	273.347
Ertelenen bakım onarım gelirleri	154.919	131.185
	266.325	404.532

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	26.707	10.034
Ödenecek vergi ve fonlar	10.596	9.699
Personele borçlar	5.541	18.543
	42.844	38.276

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	5.233	3.700
Tecil edilen özel tüketim vergisi	959	1.064
Ortaklara borçlar	418	318
Diğer	1.130	799
	7.740	5.881

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

Hasılat	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yurt içi satışlar	473.992	202.277	352.702	103.343
Yurt dışı satışlar	1.286.371	414.858	1.539.218	496.329
Brüt satışlar	1.760.363	617.135	1.891.920	599.672
Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler	(10.964)	(3.984)	(14.577)	(6.225)
Net satışlar	1.749.399	613.151	1.877.343	593.447

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ticari araçlar	751.940	295.579	909.550	257.558
Savunma sanayi araçları	746.762	194.977	742.617	239.531
Diğer satışlar (*)	250.697	122.595	225.176	96.358
	1.749.399	613.151	1.877.343	593.447

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

Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Satılan mamullerin maliyeti	(976.602)	(334.808)	(1.058.983)	(310.573)
Satılan ticari malların maliyeti	(88.259)	(32.921)	(100.683)	(43.257)
Satışların maliyeti	(1.064.861)	(367.729)	(1.159.666)	(353.830)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Pazarlama giderleri	(216.067)	(75.883)	(274.638)	(77.668)
Genel yönetim giderleri	(91.879)	(30.091)	(85.201)	(27.079)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(52.781)	(17.223)	(42.605)	(14.098)
	(360.727)	(123.197)	(402.444)	(118.845)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri	310.546	147.760	91.558	(15.430)
Vadeli işlem geliri	31.435	5.978	62.748	29.163
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	8.013	3.627	21.200	3.412
Teşvik gelirleri	236	79	1.108	370
Diğer gelirler	22.611	6.905	13.827	2.320
	372.841	164.349	190.441	19.835
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri	(255.193)	(103.216)	(108.789)	(28.033)
Vadeli işlem gideri	(45.840)	(21.210)	(20.365)	(5.784)
Şüpheli alacak karşılık gideri	(14.942)	(8.547)	(1.134)	2.221
Ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararları	(2.343)	(124)	(62)	48
Diğer giderler	(3.615)	-	-	-
	(321.933)	(133.097)	(130.350)	(31.548)

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Banka mevduatı kur farkı geliri	29.206	11.585	12.544	2.619
Banka mevduatı faiz geliri	25.175	10.818	1.570	353
Kredi kur farkı geliri	658	-	32.884	25.912
	55.039	22.403	46.998	28.884

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Banka kredileri faiz gideri	(84.872)	(31.113)	(110.265)	(37.585)
Banka kredileri kur farkı gideri	(48.131)	(28.398)	(24.630)	(14.875)
Banka mevduatı kur farkı gideri	(9.439)	(4.748)	(12.458)	13.443
Diğer	(11.544)	(3.903)	(1.852)	(943)
	(153.986)	(68.162)	(149.205)	(39.960)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

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.

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar ve gelir vergisi	4.781	4.960
Peşin ödenen vergiler (-)	(4.781)	(4.960)
Dönem karı vergi yükümlülüğü /(varlığı)	-	-

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Cari dönem kurumlar vergisi	(4.781)	-
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		
Dönem karına yansıtılan	(7.462)	3.597
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	483	944
	(11.760)	4.541

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ar-Ge kapsamında kullanılacak teşvikler(*)	43.820	314.365	9.640	69.160
Maddi duran varlıklar	(30.997)	(27.051)	(2.718)	(1.929)
Maddi olmayan duran varlıklar	(90.955)	(103.649)	(18.191)	(20.730)
Ertelenmiş finansal giderler	(1.846)	(1.323)	(406)	(291)
Stoklar	21.770	10.027	4.789	2.195
Garanti giderleri karşılığı	101.301	77.897	20.908	16.226
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	57.637	48.460	11.527	9.692
Ertelenmiş finansal gelirler	4	(2.134)	1	(470)
Diğer karşılıklar	80.549	49.968	16.451	10.283
Ertelenmiş bakım onarım gelirleri	127.704	145.908	29.427	24.435
Yatırım indirimi(**)	28.537	-	28.537	-
Diğer	(22.917)	(32.061)	(4.947)	(6.574)
Ertelenmiş vergi varlığı			95.018	101.997

(*) Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 43.820 bin TL (31 Aralık 2019: 314.365 bin TL) tutarında vergi avantajı ertelenmiş vergi aktifi olarak ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. 2015 ve öncesine ait 202.013 bin TL'lik vergi avantajının kullanılmasına ilişkin dava hala devam etmekte olduğu için bunun üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamıştır.

(**) Grup'un T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve toplam 398.169 bin TL tutarında ve 4 yıllık dönemde yapılması öngörülen modernizasyon yatırımı için 512845 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. 30 Eylül 2020 itibarıyla, bu teşvik kapsamında yapılan yatırımlara ilişkin 28.537 bin TL tutarında yatırım indirimi ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmiştir.

Ertelenmiş vergi varlığının 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
1 Ocak	101.997	90.064
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/gideri :		
-Kar veya zarara yansıtılan	(7.462)	3.597
-Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	483	944
30 Eylül itibarıyla	95.018	94.605

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

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.

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Net dönem (zararı)/karı	320.039	297.386
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	24.000.000.000	24.000.000.000
Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş)	1,333	1,239

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

- i) 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	118.271	138.537
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (**)	21.749	81.303
Diğer (1)	232	60
	140.252	219.900

(*) Yurtdışı satışların bir kısmı Ram Dış Ticaret A.Ş. aracılığı ile ihrac 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 borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1)	3.368	4.914
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.272	4.400
Koç Holding A.Ş. (2)	946	11.787
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	852	830
Ford Otosan A.Ş. (2)	714	-
Ram Sigorta Aracılık Hiz. A.Ş.(1)	380	-
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	367	479
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	94	3.803
Diğer (1)	673	3.518
	8.666	29.731

- (1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Grup hissedarı
(3) İş ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	460.816	527.169
	460.816	527.169

- (*) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye yapılacak satışlara ilişkin olarak alınan avanstaki oluşmaktadır.
- ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar aşağıdaki gibidir:

Ürün ve hizmet satışları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	801.496	244.973	598.197	212.277
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	14.232	1.875	177.087	56.336
Diğer (1)	47	5	84	9
	815.775	246.853	775.368	268.622

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

Sabit kıymet alımları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	3.200	597	2.710	928
Diğer (1)	1.167	1.060	354	106
	4.367	1.657	3.064	1.034

Stok alımları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	31.566	14.536	31.139	11.737
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	5.843	2.035	3.416	1.390
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	2.642	794	2.330	824
Opet Petrolcülük A.Ş. (1)	1.937	686	2.577	910
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	1.849	817	2.021	613
Ford Otosan A.Ş. (2)	681	22	-	-
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. (1)	-	-	2.196	-
Diğer (1)	60	6	361	279
	44.578	18.896	44.040	15.753

- (1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Grup hissedarı
(3) İş ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ram Dış Ticaret A.Ş.(1)	15.349	4.128	48.943	26.438
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1)	5.993	2.105	4.803	1.738
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**)	5.987	386	5.873	437
Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1)	5.193	2.017	-	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	4.897	1.039	2.633	842
Koç Holding A.Ş. (2) (*)	3.754	1.251	3.701	1.912
Setur Servis Turistik A.Ş.(1)	2.578	384	7.970	2.792
Diğer (1)	3.084	1.515	3.526	2.178
	46.835	12.82	77.449	36.337

(*) 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, 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Banka mevduat hesapları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)		
- Vadeli mevduatlar	336.102	4.510
- Vadesiz mevduatlar	4	2
	336.106	4.512

Çek ve senetler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	-	1.921
	-	1.921

Krediler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	141.437	-
	141.437	-

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Grup hissedarı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri				
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	111.850	65.647	45.727	15.828
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	223	-	-	-
Diğer (1)	34	(2)	254	94
	112.107	65.645	45.981	15.922
	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri				
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	43.372	950	168.144	161.888
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	809	484	343	42
Diğer (1)	150	74	6	1
	44.331	1.480	168.493	161.931

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Faiz gelirleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	3.707	2.585	246	115
	3.707	2.585	246	115

- (1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Grup hissedarı
(3) İş ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Faiz giderleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	10.599	3.309	16.003	5.760
	10.599	3.309	16.003	5.760

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı gelirleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	8.406	1.736	3.772	335
	8.406	1.736	3.772	335

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı giderleri				
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	5.278	2.763	4.974	1.782
	5.278	2.763	4.974	1.782

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 7.068 bin TL'dir (30 Eylül 2019 : 7.053 bin TL). Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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

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.

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

30 Eylül 2020	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	528.335	16.078	44.124	3
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	209.363	20.239	5.624	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	16	2	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	737.714	36.319	49.748	3
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)	737.714	36.319	49.748	3
10. Ticari borçlar	(169.320)	(13.766)	(6.773)	(1)
11. Finansal yükümlülükler	(182.644)	-	(20.009)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(384.608)	(34.404)	(12.706)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(736.572)	(48.170)	(39.488)	(1)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	1	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(736.571)	(48.170)	(39.488)	(1)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	1.143	(11.851)	10.260	2
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	268	11.725	(10.000)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	91.549	11.725	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(91.281)	-	(10.000)	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	1.411	(126)	260	2
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	1.127	(11.853)	10.260	2
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(268)	-	(268)	-
23. İhracat (30 Eylül 2020 itibarıyla)	1.278.905	121.023	57.595	13
24. İthalat (30 Eylül 2020 itibarıyla)	752.970	51.597	52.436	1.254

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 (30 Eylül 2019 itibarıyla)	1.530.133	126.654	69.344	2.393
24. İthalat (30 Eylül 2019 itibarıyla)	469.545	33.868	42.998	789

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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:

30 Eylül 2020	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(98)	98
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(98)	98
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	237	(237)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	237	(237)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	2	(2)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	2	(2)
Toplam (3+6+9)	141	(141)

31 Aralık 2019	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
<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

30 EYLÜL 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, değerlendirme 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 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlıklarını göstermektedir:

30 Eylül 2020

Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev araçlar	-	268	-	268
	-	268	-	268

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 değerlendirme 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 varlıkların, kısa vadeli olmaları ve kredi kaybının önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 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 (Devamı)

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 kredilerin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....