

**OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLAR VE AÇIKLAYICI
NOTLAR**

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2022 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.....	6-41

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	598.399	644.857
Ticari alacaklar	9	1.256.902	1.761.233
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	344.459	533.242
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	912.443	1.227.991
Diğer alacaklar		1.420	1.212
Stoklar	10	1.858.872	1.426.393
Türev araçlar	8	-	51
Peşin ödenmiş giderler	14	47.658	20.045
Diğer dönen varlıklar	14	162.825	106.634
Toplam dönen varlıklar		3.926.076	3.960.425
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	438.838	421.129
Diğer alacaklar		3.064	4.474
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	199.677	182.456
Finansal yatırımlar	7	147	147
Maddi duran varlıklar	11	429.786	396.704
Kullanım hakkı varlıkları	11	36.112	33.946
Maddi olmayan duran varlıklar	12	810.132	739.375
Ertelenmiş vergi varlığı	20	233.932	234.424
Peşin ödenmiş giderler	14	11.640	16.446
Toplam duran varlıklar		2.163.328	2.029.101
Toplam varlıklar		6.089.404	5.989.526

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	223.293	473.279
Banka kredileri	6	200.000	455.503
Kiralama işlemlerinden borçlar	6	23.293	17.776
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	737.278	644.014
Banka kredileri	6	737.278	644.014
Ticari borçlar	9	689.634	554.860
İlişkili taraflara ticari borçlar	22	25.333	70.714
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	664.301	484.146
Türev araçlar	8	188	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	64.463	67.060
Diğer borçlar		66.578	46.547
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	644.861	602.791
Devlet teşvik ve yardımları		1.906	16.572
Kısa vadeli karşılıklar	13	540.036	440.523
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	34.751	20.705
Diğer kısa vadeli karşılıklar		505.285	419.818
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	15.570	6.688
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.983.807	2.852.334
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	1.498.069	1.261.164
Banka kredileri	6	1.461.636	1.233.360
Kiralama işlemlerinden borçlar	6	36.433	27.804
Devlet teşvik ve yardımları		9.907	11.283
Uzun vadeli karşılıklar	13	104.867	89.427
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	104.867	89.427
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	297.015	278.783
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.909.858	1.640.657
Toplam yükümlülükler		4.893.665	4.492.991
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		24.000	24.000
Sermaye düzeltme farkları		52.743	52.743
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		183.398	133.530
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(17.184)	(12.925)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(17.184)	(12.925)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(207.168)	(210.099)
Yabancı para çevrim farkları		(207.168)	(210.099)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		959.418	467.762
Net dönem karı veya zararı		200.532	1.041.524
Toplam özkaynaklar		1.195.739	1.496.535
Toplam kaynaklar		6.089.404	5.989.526

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)
	Notlar	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Hasılat	15	1.293.998	877.242
Satışların maliyeti (-)	15	(827.250)	(596.739)
BRÜT KAR (ZARAR)		466.748	280.503
Pazarlama giderleri (-)	16	(179.210)	(116.846)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(111.159)	(41.413)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(22.601)	(18.510)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	327.796	155.274
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(176.699)	(114.693)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		304.875	144.315
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		839	349
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	(5.870)	618
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		299.844	145.282
Finansman gelirleri	18	39.820	41.099
Finansman giderleri (-)	19	(137.575)	(81.915)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		202.089	104.466
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
- Ertelenmiş vergi geliri /(gideri)	20	(1.557)	2.978
DÖNEM KARI (ZARARI)		200.532	107.444
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(5.324)	(1.903)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		1.065	381
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları)		23.093	23.810
Yabancı para çevrim farkları		(20.162)	(53.461)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		(1.328)	(31.173)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		199.204	76.271
Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş)	21	0,836	0,448

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 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 2021	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	93.650	(11.589)	(59.103)	289.374	618.268	1.007.343
	Transferler	-	-	39.880	-	-	578.388	(618.268)	-
	Kar payları	-	-	-	-	-	(400.000)	-	(400.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.522)	(29.651)	-	107.444	76.271
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	133.530	(13.111)	(88.754)	467.762	107.444	683.614
31 Mart 2022	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	133.530	(12.925)	(210.099)	467.762	1.041.524	1.496.535
	Transferler	-	-	49.868	-	-	991.656	(1.041.524)	-
	Kar payları	-	-	-	-	-	(500.000)	-	(500.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(4.259)	2.931	-	200.532	199.204
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	183.398	(17.184)	(207.168)	959.418	200.532	1.195.739

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)
	Notlar	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		657.930	275.324
Dönem karı (zararı)		200.532	107.444
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		317.226	151.584
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	35.546	24.710
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		13.704	7.651
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	9.912	4.636
-Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	3.792	3.015
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		140.995	61.371
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	26.952	4.942
-Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	50.580	37.308
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		63.463	19.121
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		43.839	15.657
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(11.294)	(19.625)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	55.133	35.282
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	6	77.010	31.140
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		609	15.000
-Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		609	15.000
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		5.870	(618)
-İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5	5.870	(618)
Vergi (Geliri) ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		492	(2.978)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(839)	(349)
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(839)	(349)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		171.909	31.807
Ticari Alacaklardaki Azalış(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		476.310	(167.175)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(436.271)	(7.958)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		134.774	15.902
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.904)	191.038
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(77.796)	4.008
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		74.892	187.030
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		689.667	290.835
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(2.790)	(1.084)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		(28.576)	(15.984)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(371)	1.557
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(134.359)	(73.042)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.326	712
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.326	712
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(135.685)	(73.754)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(42.672)	(16.661)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(93.013)	(57.093)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(549.912)	(401.089)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.185.668	562.582
-Kredilerden Nakit Girişleri	6	1.185.668	562.582
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.222.239)	(555.504)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(1.222.239)	(555.504)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(885)	(2.517)
Ödenen Temettüleri		(500.000)	(400.000)
Ödenen Faiz		(23.750)	(25.275)
Alınan Faiz		11.294	19.625
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(26.341)	(198.807)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi		(20.117)	(53.470)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(46.458)	(252.277)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	644.857	517.422
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	598.399	265.145

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 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 34854 Maltepe/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 LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv ve savunma sanayi
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	Romanya	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Central Asia Limited	Kazakistan	Satış ve pazarlama	Otomotiv ve savunma sanayi
İş ortaklıkları	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv ve savunma sanayi

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:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Toplam personel sayısı	2.536	2.408	2.286	2.248

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 26 Nisan 2022 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 2022 tarihi itibarıyla, Otokar’ın BİST’e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 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.

31 Mart 2022 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 2021 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 Hazine 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.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

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. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 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 2022 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

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hüküm kaldırılmıştır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

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

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar"e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGG, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamalar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir.

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup muhasebesi

Ara dönem özet 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, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları ve uygulamaları gözetilerek TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	2022		2021	
	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	2022		2021	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)
Al Jasoore Heavy Vehicle Industry LLC	49,00	49,00	49,00	49,00

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 yardımcılarında 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 2022	31 Aralık 2021
Bankalar		
- Vadeli mevduat	449.248	545.213
- Vadesiz mevduat	149.121	99.593
Diğer	30	51
	598.399	644.857

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla toplam tutarı 449.248 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının tamamı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,8 ve vadesi 1 gündür.

(31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla toplam tutarı 545.213 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 209.292 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,77, vadesi ortalama 1 gündür. Kalan 335.921 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %25 olup vadesi 1 gündür.)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un 0,2 bin TL (31 Aralık 2021: 0,2 bin TL) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır.

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla İş Ortaklıkları'nın taşınan değerlerinin ve özkaynak yöntemine konu konsolidasyon oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İş ortaklıkları	2022		2021	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Al Jasoor	49	199.677	49	182.456
		199.677		182.456

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı 1 Ocak	182.456	169.689
Kar/(zararından) paylar	(5.870)	618
Yabancı para çevrim farkları	23.091	23.810
Dönem sonu	199.677	194.117

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoore Heavy Vehicle Industry LLC'ye ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam varlıklar	836.040	1.081.715
Toplam yükümlülükler	(428.536)	(709.350)
Net varlıklar	407.504	372.365
İş ortaklığı oranı	%49	%49
Grup'un net varlıklardaki payı	199.677	182.456

NOT 6 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar

31 Mart 2022	Vade	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka kredileri			
TL krediler	16 Eylül 2022	10,00	200.000
			200.000
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	16.042
TL borçlar	-	30,00	7.251
			23.293
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			223.293

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

31 Mart 2022	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
Avro krediler	9 Ocak 2023 – 2 Şubat 2023	3,15	383.373
TL krediler	3 Haziran 2022 – 31 Mart 2023	14,10	353.905
			737.278

(*) Sabit faiz oranlı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 Mart 2022	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmalar (*)			
Banka Kredileri			
TL krediler	7 Nisan 2023 – 5 Ağustos 2025	17,67	1.135.464
Avro krediler	14 Eylül 2023- 15 Eylül 2023	2,70	326.172
			1.461.636
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	25.092
TL borçlar	-	30,00	11.341
			36.433
Toplam uzun vadeli finansal borçlar			1.498.069
(*) Sabit faiz oranlı			
Kısa vadeli borçlanmalar			
31 Aralık 2021	Vade aralığı	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
RON krediler	28 Ocak 2022	5,16	454.573
TL krediler	3 Haziran 2022	8,75	930
			455.503
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	12.242
TL borçlar	-	25,00	5.534
			17.776
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			473.279

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2021	Vade	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)			
TL krediler	31 Aralık 2022	13,49	641.846
Avro krediler	15 Eylül 2023	2,82	2.168
			644.014

31 Aralık 2021	Vade	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmalar (*)			
Banka Kredileri			
TL krediler	5 Ağustos 2025	18,85	641.406
Avro krediler	15 Ağustos 2023	3,15	591.954
			1.233.360

(*) Sabit faiz oranlı

31 Aralık 2021	Vade	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	19.149
TL borçlar	-	25,00	8.655
			27.804
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			1.261.164

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu krediler karşılığında göstermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur. (31 Aralık 2021: Yoktur).

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	2.378.457	1.854.064
Dönem içinde alınan borçlanmalar	1.185.668	562.582
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(885)	(2.517)
TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler	9.246	682
Anapara ödemeleri (-)	(1.222.239)	(555.504)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	31.383	10.005
Kur farklarındaki değişim	77.010	31.142
31 Mart	2.458.640	1.900.454

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.

31 Mart 2022	Sözleşme tutarı	Cari dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler yükümlülükler
Vadeli döviz işlemleri	424.212	7 Nisan 2022	(188)
Kısa vadeli türev araçlar	424.212		(188)
Toplam türev araçlar	424.212		(188)

31 Aralık 2021	Sözleşme tutarı	Önceki dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler varlıklar
Vadeli döviz işlemleri	132.090	6 Ocak 2022	51
Kısa vadeli türev araçlar	132.090		51
Toplam türev araçlar	132.090		51

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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

Ticari alacaklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar, net	829.355	1.073.224
Alacak senetleri, net	190.784	252.151
Ara Toplam	1.020.139	1.325.375
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(107.696)	(97.384)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	912.443	1.227.991
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	344.459	533.242
Kısa vadeli ticari alacaklar	1.256.902	1.761.233
Uzun vadeli ticari alacaklar, net	438.838	421.129
Uzun vadeli ticari alacaklar	438.838	421.129

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların (senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2021: 60-90 gün).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 379.372 bin TL (31 Aralık 2021: 268.134 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 382.307 bin TL (31 Aralık 2021: 268.479 bin TL) tutarındaki teminat ve ipotek ile güvence altına alınmıştır.

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

31 Mart 2022	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	439
	439
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	439

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

31 Aralık 2021	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	395
	395
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	395

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	97.384	61.524
Yabancı para çevrim farkları	400	166
Kur farkı değişimi	9.912	4.636
31 Mart	107.696	66.326

Ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar, net	664.301	484.146
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	664.301	484.146
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	25.333	70.714
Kısa vadeli ticari borçlar	689.634	554.860

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 45-60 gün arasındadır (31 Aralık 2021: 45-60 gün arasında).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari borçların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 10 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	828.104	576.526
Yarı mamul	269.624	73.797
Mamul	255.578	276.878
Ticari mallar	216.017	164.392
Yoldaki mallar	321.938	363.397
Eksi: stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	(32.389)	(28.597)
	1.858.872	1.426.393

(*) Stok değer düşüklüğünün 1.030 bin TL'lik kısmı mamullere (31 Aralık 2021: 110 bin TL), 4.383 bin TL'lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2021: 4.026 bin TL), 26.986 bin TL'lik kısmı ise hammaddeye (31 Aralık 2021: 24.461 bin TL) ilişkindir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2022
Maliyet						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	18.112	307	-	-	-	18.419
Binalar	108.514	671	-	-	-	109.185
Makine, tesis ve cihazlar	246.086	1.471	(829)	-	719	247.447
Taşıt araçları	19.869	5.757	(409)	-	-	25.217
Döşeme ve demirbaşlar	131.673	9.934	-	-	432	142.039
Özel maliyetler	1.715	-	-	-	-	1.715
Yapılmakta olan yatırımlar	36.526	24.532	-	-	-	61.058
	599.932	42.672	(1.238)	-	1.151	642.517
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5.351	153	-	-	-	5.504
Binalar	50.692	963	-	-	-	51.655
Makine, tesis ve cihazlar	104.958	4.781	(622)	-	478	109.595
Taşıt araçları	8.062	508	(129)	-	-	8.441
Döşeme ve demirbaşlar	33.090	3.014	-	-	318	36.422
Özel maliyetler	1.075	39	-	-	-	1.114
	203.228	9.458	(751)	-	796	212.731
Net defter değeri	396.704			-		429.786

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: İpotek bulunmamaktadır).

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	31 Mart 2021
Maliyet						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.920	-	-	-	-	8.920
Binalar	60.781	-	-	341	-	61.122
Makine, tesis ve cihazlar	134.800	1.471	(1)	-	287	136.557
Taşıt araçları	14.561	285	(452)	-	-	14.394
Döşeme ve demirbaşlar	74.749	2.005	(129)	24	178	76.827
Özel maliyetler	1.132	20	-	-	-	1.152
Yapılmakta olan yatırımlar	74.109	12.880	-	(365)	-	86.624
	406.489	16.661	(582)	-	465	423.033
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(5.027)	(75)	-	-	-	(5.102)
Binalar	(48.582)	(327)	-	-	-	(48.909)
Makine, tesis ve cihazlar	(93.657)	(1.971)	1	-	(177)	(95.804)
Taşıt araçları	(6.970)	(289)	126	-	-	(7.133)
Döşeme ve demirbaşlar	(24.240)	(1.628)	92	-	(113)	(25.889)
Özel maliyetler	(999)	(17)	-	-	-	(1.016)
	(179.475)	(4.307)	219	-	(290)	(183.853)
Net defter değeri	227.014					239.180

31 Mart 2022 ve 2021 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 2022	31 Mart 2021
Araştırma geliştirme giderleri	20.904	18.289
Kullanım hakkı varlıkları	3.803	2.044
Satılan malın maliyeti	3.563	1.088
Genel yönetim giderleri	1.355	894
Stoklar üzerindeki amortisman	3.432	1.561
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	2.161	555
Satış ve pazarlama giderleri	328	279
Yabancı para çevrim farkları	796	290
	36.342	25.000

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Kullanım hakkı varlıkları

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2022 ve 2021 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	23.449	47.117	595	71.161
Birikmiş amortisman	(12.406)	(22.198)	(445)	(35.049)
	11.043	24.919	150	36.112
31 Mart 2021 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	21.369	16.516	561	38.446
Birikmiş amortisman	(8.330)	(12.134)	(424)	(20.888)
	13.039	4.382	137	17.558

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2022
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	36.066	3.949	29	-	-	40.044
Geliştirme maliyetleri	731.479	-	-	-	-	731.479
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	427.413	89.064	-	-	-	516.477
	1.194.958	93.013	29	-	-	1.288.000
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	20.010	1.374	-	-	-	21.384
Geliştirme maliyetleri	435.573	20.911	-	-	-	456.484
	455.583	22.285	-	-	-	477.868
Net defter değeri	739.375					810.132

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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(Devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	26.463	714	-	-	-	27.177
Geliştirme maliyetleri	574.432	-	-	-	6.700	581.132
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	286.464	56.379	-	-	(6.700)	336.143
	887.359	57.093	-	-	-	944.452
Birikmiş itfa payları						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(17.142)	(79)	-	-	-	(17.221)
Geliştirme maliyetleri	(369.490)	(18.280)	-	-	-	(387.770)
	(386.632)	(18.359)	-	-	-	(404.991)
Net defter değeri	500.727					539.461

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Garanti giderleri karşılığı	276.823	254.819
Alış maliyetleri karşılığı	119.822	41.890
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	34.751	20.705
Dava karşılıkları	3.667	3.667
Diğer	104.973	119.442
	540.036	440.523

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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki garanti giderleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	254.819	134.240
Yıl içerisindeki artış / (azalış), net	50.580	37.308
Gerçekleşen ödemeler	(28.576)	(15.984)
31 Mart itibarıyla	276.823	155.564

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	104.867	89.427
Kullanılmamış izin karşılığı	34.751	20.705
	139.618	110.132

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 tam TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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 2022	31 Aralık 2021
Net iskonto oranı (%)	4,45	4,45
Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%)	98,02	97,61

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 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.848,59 TL olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	89.427	63.725
Faiz gideri	2.023	1.442
Cari yıl karşılığı	10.883	(521)
Yeniden ölçüm farkları	5.324	1.903
Ödemeler	(2.790)	(1.084)
31 Mart itibarıyla	104.867	65.465

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	20.705	15.880
Yıl içerisindeki artış, net	14.046	4.021
31 Mart itibarıyla	34.751	19.901

Taahhütler ve zorunluluklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.154.011	1.856.622
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	13.540	567.653
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	-	-
	2.167.551	2.424.275

TRİK'lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı
Amerikan Doları	73.059	1.070.034	85.823	1.113.770
Avro	20.530	334.810	58.640	860.970
Türk Lirası	596.702	596.702	308.493	308.493
Rumen Leyi	50.647	166.005	47.814	141.042
		2.167.551		2.424.275

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka teminat mektupları	2.167.551	1.888.371
Kefalet	-	535.904
	2.167.551	2.424.275

b) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka teminat mektupları	911.790	700.650
Teminat senetleri	6.272	6.191
Alınan ipotekler	20	20
	918.082	706.861

Koşullu varlıklar

Ar-Ge indirimi kapsamında, vergi indiriminden yararlanılamayan 2011-2012-2013 ve 2014 yıllarına ilişkin davalar şirket lehine sonuçlanmıştır. Ar-Ge indirimi kapsamında, vergi indiriminden yararlanılamayan 2015 yılı işlemleri için dava açılmış olup, Grup lehine sonuçlanan bu davalar - raporlama tarihi itibarıyla temyiz aşamasındadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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

Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenmiş giderler	47.658	20.045
	47.658	20.045

Peşin ödenmiş giderler – uzun vadeli

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen avanslar	11.640	16.446
	11.640	16.446

b) Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Katma değer vergisi alacakları	141.608	97.129
Diğer	21.217	9.505
	162.825	106.634

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - kısa vadeli

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	567.595	552.711
Ertelenen bakım onarım gelirleri	77.266	50.080
	644.861	602.791

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenen bakım onarım gelirleri	297.015	278.783
	297.015	278.783

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele borçlar	32.148	23.330
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	24.803	22.002
Ödenecek vergi ve fonlar	7.512	21.728
	64.463	67.060

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi ve fonlar	13.186	3.985
Tecil edilen özel tüketim vergisi	588	1.101
Diğer	1.796	1.602
	15.570	6.688

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurt içi satışlar	463.501	379.624
Yurt dışı satışlar	842.491	503.161
Brüt satışlar	1.305.992	882.785
Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler	(11.994)	(5.543)
Net satışlar	1.293.998	877.242

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler içinde Grup'un yapmış olduğu satışların tutarsal olarak ürün grubu bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ticari araçlar	675.624	449.980
Savunma sanayi araçları	428.602	322.506
Diğer satışlar (*)	189.772	104.756
	1.293.998	877.242

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Satılan mamullerin maliyeti	(788.823)	(589.920)
Satılan ticari malların maliyeti	(38.427)	(6.819)
	(827.250)	(596.739)

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

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Pazarlama giderleri	(179.210)	(116.846)
Genel yönetim giderleri	(111.159)	(41.413)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(22.601)	(18.510)
	(312.970)	(176.769)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri	214.984	121.580
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	90.328	8.512
Vadeli işlem geliri	7.350	19.747
Teşvik gelirleri	484	119
Diğer gelirler	14.650	5.316
	327.796	155.274
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri	(158.828)	(74.699)
Şüpheli ticari alacak karşılık gideri	(9.912)	(4.636)
Vadeli işlem gideri	(7.959)	(34.747)
Diğer giderler	-	(611)
	(176.699)	(114.693)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Banka mevduatı kur farkı geliri	27.391	16.030
Banka mevduatı faiz geliri	11.294	19.625
Kredi kur farkı geliri	1.135	5.444
	39.820	41.099

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Banka kredileri kur farkı gideri	(74.078)	(36.584)
Banka kredileri faiz gideri	(55.133)	(35.282)
Banka mevduatı kur farkı gideri	(6.643)	(9.580)
Diğer	(1.721)	(469)
	(137.575)	(81.915)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %23'tür (2021: %25). 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 %23 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kurumlar ve gelir vergisi	258	827
Peşin ödenen vergiler (-)	(258)	(827)
Dönem karı vergi yükümlülüğü /(varlığı)	-	-

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		
Dönem karına yansıtılan	(1.557)	2.978
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	1.065	381
	(492)	3.359

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Maddi duran varlıklar	(98.874)	(94.471)	(16.293)	(15.413)
Maddi olmayan duran varlıklar	(115.942)	(123.144)	(23.188)	(24.629)
Ertelenmiş finansal giderler	(3.514)	(3.144)	(808)	(786)
Stoklar	33.974	40.541	7.766	9.538
Garanti giderleri karşılığı	276.823	254.819	63.669	63.705
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	104.867	89.427	24.119	22.357
Ertelenmiş finansal gelirler	100.744	49.520	23.171	12.380
Diğer karşılıklar	72.059	55.663	16.574	13.916
Ertelenmiş bakım onarım gelirleri	361.046	196.887	61.044	60.225
Yatırım indirimi(*)	61.740	86.238	61.740	86.238
Diğer	56.102	23.019	16.138	6.893
Ertelenmiş vergi varlığı			233.932	234.424

(*) 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 591.812 bin TL tutarında ve 4 yıllık dönemde yapılması öngörülen modernizasyon yatırımı için 512845 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Ertelenen vergi varlığının 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
1 Ocak	234.424	96.285
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenen vergi geliri/gideri :		
-Kar veya zarara yansıtılan	(1.557)	2.978
-Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	1.065	381
31 Mart itibarıyla	233.932	99.644

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.

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Net dönem (zararı)/karı	200.532	107.444
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	24.000.000.000	24.000.000.000
Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş)	0,836	0,448

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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (**)	304.084	229.946
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	39.992	303.111
Diğer (1)	383	185
	344.459	533.242

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

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

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Grup hissedarı

(3) İş ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 taraflara borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Koç Holding A.Ş. (2)	7.866	19.066
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)	4.394	62
Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1)	3.464	16.530
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	2.899	2.916
Setur Servis Turistik A.Ş. (1)	1.988	5.312
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	1.575	1.798
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. (1)	1.103	318
Ford Otosan A.Ş. (2)	914	456
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	506	525
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	232	14.020
Diğer (1)	392	9.711
	25.333	70.714

İlişkili taraflardan alınan avanslar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	394.457	421.792
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	4.718	6.271
	399.175	428.063

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

ii) İlişkili taraflara yapılan satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan alımlar aşağıdaki gibidir:

Ürün ve hizmet satışları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	429.815	117.463
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	50.432	234.605
Diğer (1)	149	137
	480.396	352.205

(*) 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	3.837	214
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	681	285
Ark İnşaat A.Ş. (1)	-	3.056
Diğer (1)	202	97
	4.720	3.652

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Stok alımları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	17.435	10.850
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	7.928	1.033
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	2.996	771
Opet Petrolcülük A.Ş.(1)	1.570	635
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	1.185	676
Ford Otosan A.Ş. (2)	722	13.778
Diğer (1)	517	237
	32.353	27.980

Hizmet alımları	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**)	10.881	7.779
Ram Dış Ticaret A.Ş.(1)	8.143	5.292
Koç Holding A.Ş. (2) (*)	7.725	1.190
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	6.869	2.494
Setur Servis Turistik A.Ş.(1)	6.386	948
Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1)	5.229	2.565
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1)	4.022	2.633
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. (1)	2.024	624
Diğer (1)	855	3.698
	52.134	27.223

(*) 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 2022 ve 31 Mart 2021 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Banka mevduat hesapları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)		
- Vadeli mevduatlar	38.219	365.436
- Vadesiz mevduatlar	19	2
	38.238	365.438

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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)

Krediler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	-	141.828
	-	141.828

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	8.326	18.028
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	239	-
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	209	216
Diğer (1)	79	78
	8.853	18.322

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	5.473	23.385
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	375	228
Diğer (1)	214	6
	6.062	23.619

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

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faiz gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	9.038	1.412
	9.038	1.412

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Faiz giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	2.716	2.122
	2.716	2.122

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	11.949	2.729
	11.949	2.729

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	417	2.537
	417	2.537

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık hesap döneminde üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 4.546 bin TL'dir (31 Mart 2021 : 2.692 bin TL). Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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:

31 Mart 2022	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	993.802	22.141	41.042	10
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	606.995	37.659	3.400	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	29	2	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.600.826	59.802	44.442	10
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)	1.600.826	59.802	44.442	10
10. Ticari borçlar	(456.571)	(20.920)	(9.204)	(4)
11. Finansal yükümlülükler	(383.366)	-	(23.507)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(561.345)	(31.629)	(6.016)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.401.282)	(52.549)	(38.727)	(4)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(326.172)	-	(20.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(326.172)	-	(20.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.727.454)	(52.549)	(58.727)	(4)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	(126.628)	7.253	(14.285)	6
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	114.339	(6.669)	13.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	212.012	-	13.000	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(97.673)	(6.669)	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(12.289)	584	(1.285)	6
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(126.657)	7.251	(14.285)	6
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	188	(179)	-	367
23. İhracat (31 Mart 2022 itibarıyla)	831.095	34.188	21.041	10
24. İthalat (31 Mart 2022 itibarıyla)	578.961	12.088	26.065	89

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2021	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	1.171.588	35.458	48.442	11
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	319.360	21.648	2.617	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	26	2	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.490.974	57.108	51.059	11
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)	1.490.974	57.108	51.059	11
10. Ticari borçlar	(357.876)	(16.798)	(9.495)	(27)
11. Finansal yükümlülükler	(2.173)	-	(148)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(544.449)	(35.147)	(6.016)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(904.498)	(51.945)	(15.659)	(27)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(591.961)	-	(40.318)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(591.961)	-	(40.318)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.496.459)	(51.945)	(55.977)	(27)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	(5.485)	5.163	(4.918)	(16)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	51	(5.087)	4.500	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	66.071	-	4.500	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(66.020)	(5.087)	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(5.434)	76	(418)	(16)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.511)	5.161	(4.918)	(16)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(51)	(51)	-	-
23. İhracat (31 Mart 2021 itibarıyla)	498.001	50.940	14.279	9
24. İthalat (31 Mart 2021 itibarıyla)	192.195	8.012	14.676	221

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	855	(855)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	855	(855)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.096)	2.096
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(2.096)	2.096
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	12	(12)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	12	(12)
Toplam (3+6+9)	(1.229)	1.229
31 Aralık 2021		
	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	99	(99)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	99	(99)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(614)	614
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(614)	614
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(28)	28
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	(28)	28
Toplam (3+6+9)	(543)	543

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2022 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 ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlıklarını göstermektedir:

31 Mart 2022

Yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal araçlar	-	188	-	188
	-	188	-	188

31 Aralık 2021

Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev finansal araçlar	-	51	-	51
	-	51	-	51

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 aktiflerin, 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

31 MART 2022 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 ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (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 kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....