

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

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

Beste Ortaç, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2021

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-31
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-13
NOT 3 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	14-16
NOT 4 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
NOT 5 STOKLAR	17
NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18-20
NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
NOT 8 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	21
NOT 9 HASILAT.....	21
NOT 10 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	21
NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	22-23
NOT 12 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	24-25
NOT 13 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	25-29
NOT 14 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	29-30
NOT 15 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020</i>
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri		1.245.055	1.005.031
Ticari alacaklar		1.820.489	2.356.241
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4	46.764	34.148
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	1.773.725	2.322.093
Diğer alacaklar		151.645	74.864
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	12	80.089	67.107
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		71.556	7.757
Stoklar	5	1.266.166	1.337.196
Türev araçlar	14	5.994	12.151
Peşin ödenmiş giderler		140.035	138.422
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		9.100	3.206
Diğer dönen varlıklar	8	2.951.605	1.677.833
Toplam dönen varlıklar		7.590.089	6.604.944
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar		242.709	244.232
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	242.709	244.232
Diğer alacaklar		58.914	57.018
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	12	49.990	47.740
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		8.924	9.278
Finansal yatırımlar	14	3.580	3.580
Türev araçlar	14	-	3.804
Maddi duran varlıklar	6	8.647.695	7.224.467
Maddi olmayan duran varlıklar	7	126.402	117.931
Diğer duran varlıklar		1.120	1.676
Toplam duran varlıklar		9.080.420	7.652.708
Toplam varlıklar		16.670.509	14.257.652

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 10 Ağustos 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	3	1.623.412	1.230.482
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3	1.069.961	630.796
Ticari borçlar	4	2.819.487	3.376.196
- İlişkili taraflara ticari borçlar	12	1.443.801	2.260.397
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	1.375.686	1.115.799
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		16.116	40.662
Diğer borçlar		261.591	271.583
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		261.591	271.583
Ertelenmiş gelirler		18.243	14.522
Dönem karı vergi yükümlülüğü		1.371	6.665
Kısa vadeli karşılıklar		126.671	87.842
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		31.158	46.424
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		95.513	41.418
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.936.852	5.658.748
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	3	6.275.226	5.147.168
Uzun vadeli karşılıklar		75.856	65.951
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		75.856	65.951
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	11	738.632	503.698
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		7.089.714	5.716.817
Toplam yükümlülükler		13.026.566	11.375.565
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		136.000	136.000
Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin etkisi		(1.606)	(1.606)
Sermaye düzeltme farkları		38.373	38.373
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(21.388)	(21.388)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(21.388)	(21.388)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		416.274	295.559
-Yabancı para çevrim farkları		545.878	399.326
-Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları		(129.604)	(103.767)
Geçmiş yıllar karları		1.851.918	1.070.858
Dönem net karı		526.694	781.060
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		2.946.265	2.298.856
Kontrol gücü olmayan paylar		697.678	583.231
Toplam özkaynaklar		3.643.943	2.882.087
Toplam kaynaklar		16.670.509	14.257.652

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020</i>
	Dipnot		
Hasılat	9	8.040.384	4.423.284
Satışların maliyeti (-)		(6.454.407)	(3.500.162)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		1.585.977	923.122
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(266.577)	(185.973)
Genel yönetim giderleri (-)		(186.661)	(138.587)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		12.393	5.674
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(22.143)	(17.178)
Esas faaliyet karı		1.122.989	587.058
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		6.757	7.782
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(142)	(1.932)
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		1.129.604	592.908
Finansman gelirleri	10	42.474	63.952
Finansman giderleri (-)	10	(399.558)	(389.951)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		772.520	266.909
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(219.820)	(67.876)
- Dönem vergi gideri (-)	11	(287)	(4.765)
- Ertelenmiş vergi gideri	11	(219.533)	(63.111)
Dönem net karı		552.700	199.033
Dönem karının dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		26.006	4.517
Ana ortaklık payları		526.694	194.516

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN

ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020</i>
Dipnot		
Dönem net karı	552.700	199.033
Diğer kapsamlı gelir/(gider):		
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		
- Yabancı para çevrim farkları	235.943	169.707
- Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kayıpları	(34.449)	(30.560)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma ile kazançları, vergi etkisi	8.612	6.723
Diğer kapsamlı gelir	210.106	145.870
Toplam kapsamlı gelir	762.806	344.903
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	115.397	63.256
Ana ortaklık payları	647.409	281.647

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Riskten korunma kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan Özkaynaklar paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2020 bakiyesi	136.000	38.373	(1.606)	(18.999)	(52.556)	157.630	853.142	217.716	1.329.700	411.510	1.741.210
Transferler	-	-	-	-	-	-	217.716	(217.716)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(23.837)	110.968	-	194.516	281.647	63.256	344.903
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(425)	(425)
30 Haziran 2020 bakiyesi	136.000	38.373	(1.606)	(18.999)	(76.393)	268.598	1.070.858	194.516	1.611.347	474.341	2.085.688
1 Ocak 2021 bakiyesi	136.000	38.373	(1.606)	(21.388)	(103.767)	399.326	1.070.858	781.060	2.298.856	583.231	2.882.087
Transferler	-	-	-	-	-	-	781.060	(781.060)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(25.837)	146.552	-	526.694	647.409	115.397	762.806
Temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(950)	(950)
30 Haziran 2021 bakiyesi	136.000	38.373	(1.606)	(21.388)	(129.604)	545.878	1.851.918	526.694	2.946.265	697.678	3.643.943

Takip eden notlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		1.604.939	1.509.749
Dönem net karı		552.700	199.033
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.200.878	1.022.288
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		443.952	309.528
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	4	6.583	4.854
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		52.548	19.850
- Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler		54.095	6.730
Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler		359.434	306.636
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler		(28.140)	(21.542)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		98.385	334.304
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(5.799)	(5.948)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	11	219.820	67.876
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(90.508)	308.366
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(12.616)	(12.042)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		482.096	150.217
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(15.232)	(38.988)
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(63.445)	(43.561)
Türev varlıklardaki azalış (artış)		9.961	35.546
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		71.030	(307.822)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(1.613)	40.211
Ticari borçlardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(816.596)	227.888
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		259.887	61.645
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		(24.546)	4.561
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(9.992)	87.562
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		3.721	12.864
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		26.837	90.285
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(58.131)	(19.938)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(47.187)	(19.888)
- Vergi ödemeleri		(10.944)	(50)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(2.503.643)	(341.530)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	6	644.184	738.835
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6,7	(3.147.827)	(1.080.365)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		1.101.153	(808.790)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	3	2.135.473	2.238.380
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	3	(765.707)	(2.731.379)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(8.820)	(67.168)
Ödenen faiz		(286.983)	(269.740)
Alınan faiz		28.140	21.542
Ödenen kar payları		(950)	(425)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)		202.449	359.429
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		37.575	(360.646)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D)		240.024	(1.217)
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		1.005.031	1.539.891
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)		1.245.055	1.538.674

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Otokoç" veya "Şirket"), 22 Haziran 2001 tarihinde Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu özellikle her çeşit motorlu taşıt araçlarının ve yedek parçalarının alım-satım, komisyonculuk hizmetlerini vermek ve servis ve her türlü kara nakil vasıtalarını kiralamaktır. Motorlu taşıt alım satım faaliyetleri Otokoç ve Birmot markaları altında, araç kiralama hizmetleri Avis, Budget, Zipcar ve Payless markaları altında verilmektedir.

Türkiye'de 34 şube (17 Otokoç, 17 Birmot) ve 267 ofis (88 Avis, 61 Budget ve 118 Zipcar noktası), yurtdışında ise 80 kiralama ofisi ile hizmet vermektedir.

Otokoç'un ticari sicile kayıtlı adresi Aydınevler Mah. Saygı Cad. No: 60 Küçükyalı, Maltepe, İstanbul'dur.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	Nihai oran	
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Otokoç ABG Holland B.V. ("Otokoç Hollanda")	Yatırım	%60	%60
Olympic Commercial and Tourist Enterprises S.A. ("Olympic")	Araç kiralama ve ticaret	%60	%60
Otokoç Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Otokoç Sigorta")	Sigorta aracılık	%50	%50
Otokoç Azerbaycan MMC	Kiralama	%100	%100
Otokoç Hungary KFT	Kiralama	%100	%100
Cronus Finance DAC ⁽¹⁾	Özel amaçlı işletme	-	-

(1) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, seküritleşme işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

Bundan böyle özet konsolide finansal tablolarda Otokoç ve konsolide edilmiş bağlı ortaklıkları "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Şirket'in ana hissedarı Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding")'dir.

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 2.719'dir (31 Aralık 2020: 2.583).

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları 10 Ağustos 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve çeşitli düzenleyici kuruluşların finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasası'nda Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlara uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Grup, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

(a) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları' kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren 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.

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

- **TFRS 17 ve TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

(b) 30 Haziran 2021 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 kavuşturmuştur.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17'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 yansıtmaktadır.
 - **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.

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.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

2.3 Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un şirketlerinden her birinin finansal tablolarına dahil edilen kalemler, Grup'un faaliyet gösterdiği temel ekonomik çevrenin para birimi ("işlevsel para birimi") kullanılarak ölçülür. Konsolide finansal tablolar, Şirket'in işlevsel para birimi ve Grup'un sunum para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

Ekte sunulan TL konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla konsolidasyon kapsamındaki yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") 21'in gerektirdiği biçimde, finansal tablolardaki parasal bilanço hesapları bilanço tarihinde geçerli olan Türk Lirası kuruyula; parasal olmayan bilanço hesapları, gelir ve giderler ile nakit akımlarını oluşturan kalemler ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyula Türk Lirası'na dönüştürülmüştür.

Otokoç Azerbaycan MMC'nin fonksiyonel para birimi olan Manat cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Manat alış kuru olan 1 Manat (AZN) = 5,14 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2020: 1 Manat(AZN) = 4,32 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki altı aylık dönemin ortalama kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Otokoç Hungary KFT'nin fonksiyonel para birimi olan Macar Forinti cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

- 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan TCMB Macar Forinti alış kuru olan 1 Macar Forinti (HUF) = 0,029 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2020: 1 Macar Forinti=0,024 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki altı aylık dönemin ortalama kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Otokoç Hollanda'nın fonksiyonel para birimi olan Avro cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

- 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Avro alış kuru olan 1 Avro = 10,3645 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2020: 1 Avro=9,0079 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki altı aylık dönemin ortalama kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Yukarıdaki çevrimler sonucu oluşan çevrim farkları Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler hesap grubu altında "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmiştir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

2.4 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar aşağıda belirtilen esaslara göre 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ana ortaklık Otokoç ve bağlı ortakları Otokoç Sigorta, Otokoç Azerbaycan MMC, Otokoç Hungary KFT, Olympic, Cronus Finance DAC ve Otokoç Hollanda'nın (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır) hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, KGK tarafından yayınlanan Finansal Raporlama Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı Ortaklık, Otokoç'un ya doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Otokoç'un üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hakimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Otokoç'un menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Konsolidasyona dahil edilmiş bağlı ortaklığın net varlıklarındaki ana ortaklık dışı azınlık payları Şirket'in öz sermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Azınlık payları, ilk satın alma tarihinde hali hazırda azınlık paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın öz sermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay ve etkin ortaklık oranları (%) aşağıda gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	Doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
Otokoç Hollanda	60	60	60	60
Olympic	60	60	60	60
Otokoç Sigorta (1)	50	50	50	50
Otokoç Azerbaycan MMC.	100	100	100	100
Otokoç Hungary Kft.	100	100	100	100
Otokoç Iraq LLC (2)	100	100	100	100
Otokoç Kazakistan LLP (2)	100	100	100	100
Otokoç Georgia LLC (2)	100	100	100	100
Otokoç Ukraine LLC (2)	100	100	100	100
Cronus Finance DAC (3)	-	-	-	-

- (1) Otokoç, oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamasına rağmen Otokoç Sigorta'nın mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını kendi menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip bulunmaktadır. Bu sebeple Otokoç Sigorta tam konsolidasyona tabi tutulmaktadır.
- (2) Otokoç Iraq LLC, Otokoç Kazakistan LLP, Otokoç Ukraine LLC ve Otokoç Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmemiştir ve finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır (Not 14).
- (3) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, seküritizasyon işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS/IFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler	931.700	931.700	8,00-18,00	322.500	322.500	18,75-20,25
Avro krediler	34.484	357.410	2,25-5,50	34.899	314.368	2,25
Faizsiz TL krediler	52.294	52.294	-	12.868	12.868	-
		1.341.404			649.736	

b) Kısa vadeli tahvil borçları

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL tahvil borçları (*)	205.870	205.870	17,35	510.556	510.556	17,35-20,70
		205.870			510.556	

(*) Grup'un ihraç etmiş olduğu TL tahvilleri 6 ayda 1 kupon ödemeli olup tahvil anapara ödemesi vade sonunda yapılacaktır.

c) Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro kira yükümlülükleri	6.645	68.872	3,50-5,75	6.947	62.578	5,75-7,00
TL kira yükümlülükleri	7.092	7.092	10,00-29,00	7.399	7.399	14,00-25,00
ABD Doları kira yükümlülükleri	20	174	7,00	29	213	5,75-7,00
		76.138			70.190	

d) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler	987.973	987.973	9,50-20,04	478.631	478.631	9,50-18,50
Avro krediler	7.910	81.988	3,00-5,50	16.892	152.165	2,50-5,50
		1.069.961			630.796	

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

e) Uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler	2.444.255	2.444.255	9,50-20,04	1.695.742	1.695.742	9,50-18,50
Avro krediler	229.516	2.378.821	1,66-2,90	242.863	2.187.682	2,90-3,70
	4.823.076			3.883.424		

f) Uzun vadeli tahvil borçları

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro tahvil borçları	128.564	1.332.502	1,99	128.228	1.155.065	2,25
	1.332.502			1.155.065		

g) Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro kira yükümlülükleri	8.603	89.166	5,75-7,00	8.523	76.774	5,75-7,00
TL kira yükümlülükleri	29.751	29.751	10,00-29,00	31.009	31.009	14,00-25,00
ABD Doları kira yükümlülükleri	84	731	5,75-7,00	122	896	5,75-7,00
	119.648			108.679		

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 ile 2 yıl arası	2.359.967	1.693.283
2 ile 3 yıl arası	670.626	536.347
3 ile 4 yıl arası	143.246	298.453
4 yıl ve üzeri	3.101.387	2.619.085
	6.275.226	5.147.168

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçların makul değeri cari borçlanma oranları ile iskonto edilmiş nakit akışlarına dayanır. Grup'un kendi kredi riski de dahil olmak üzere, gözlemlenemeyen girdiler içermesinden ötürü gerçeğe uygun değer hiyerarşisinde 3. kategoriye sınıflandırılmıştır. Grup'un uzun vadeli borçlanmaların 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kayıtlı değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Kayıtlı değer	Makul değer	Kayıtlı değer	Makul değer
TL	2.563.903	2.576.723	1.726.751	1.735.385
Avro	3.711.323	3.729.880	3.419.521	3.436.619
Dolar	-	-	896	900
	6.275.226	6.306.603	5.147.168	5.172.904

30 Haziran 2021 itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	7.008.446	6.318.293
Alınan yeni finansal borçlar	2.135.473	2.214.228
Alınan yeni kiralama yükümlülükleri	8.480	24.152
Anapara ödemeleri	(765.707)	(2.731.379)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(8.820)	(67.168)
Kur farkları değişimi	518.276	334.304
Faiz tahakkukları değişimi	72.451	36.896
Dönem sonu - 30 Haziran	8.968.599	6.129.326

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	2.223.427	2.707.434
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	46.764	34.148
	2.270.191	2.741.582
Eksi: beklenen kredi zararı karşılığı	(449.702)	(385.341)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	1.820.489	2.356.241
Uzun vadeli ticari alacaklar	242.709	244.232
Toplam ticari alacaklar	2.063.198	2.600.473

Beklenen kredi zararı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	385.341	282.884
İlaveler	6.583	4.854
Yabancı para çevrim farkları	61.212	48.786
Tahsilatlar (-)	(477)	(168)
Kayıtlardan silinenler	(2.957)	(2.983)
30 Haziran	449.702	333.373

b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	1.375.686	1.115.799
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.443.801	2.260.397
	2.819.487	3.376.196

NOT 5 - STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İkinci el araçlar	385.461	541.140
Sıfır araçlar	524.747	537.927
Yedek parça	355.958	258.129
	1.266.166	1.337.196

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Binalar	Makine ve teçhizat	Motorlu taşıtlar	Demirbaşlar ve cihazlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak tarihleri itibarıyla								
Maliyet	35.843	233.767	5.432	8.197.308	173.828	10.080	153.007	8.809.265
Birikmiş amortisman	-	(76.825)	(1.486)	(1.331.009)	(83.124)	-	(92.354)	(1.584.798)
Net kayıtlı değer	35.843	156.942	3.946	6.866.299	90.704	10.080	60.653	7.224.467
Girişler	-	25.125	83	1.736.523	7.699	60	6.715	1.776.205
Transferler	-	-	-	(458.125)	-	-	-	(458.125)
Yabancı para çevrim farkları	5.397	14.802	542	505.674	2.022	-	2.331	530.768
Çıkışlar	-	(4)	-	(66.674)	(341)	-	-	(67.019)
Amortisman gideri	-	(29.100)	(351)	(306.330)	(14.168)	-	(8.652)	(358.601)
Dönem sonu net kayıtlı değer	41.240	167.765	4.220	8.277.367	85.916	10.140	61.047	8.647.695
30 Haziran 2021 itibarıyla								
Maliyet	41.240	273.690	6.057	9.914.706	183.208	10.140	162.053	10.591.094
Birikmiş amortisman	-	(105.925)	(1.837)	(1.637.339)	(97.292)	-	(101.006)	(1.943.399)
30 Haziran 2021, net kayıtlı değer	41.240	167.765	4.220	8.277.367	85.916	10.140	61.047	8.647.695

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 240.171 bin TL'dir (30 Haziran 2020: 185.570 bin TL). 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren 6 aylık döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 45.480 bin TL (30 Haziran 2020: 17.889 bin TL), amortisman giderleri ise 37.193 bin TL'dir (30 Haziran 2020: 28.159 bin TL).

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Binalar	Makine ve teçhizat	Motorlu taşıtlar	Demirbaşlar ve cihazlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel maliyetler	Toplam
1 Ocak tarihleri itibarıyla								
Maliyet	27.837	189.253	3.088	5.519.711	124.971	154	139.830	6.004.844
Birikmiş amortisman	-	(39.847)	(819)	(828.213)	(62.683)	-	(77.514)	(1.009.076)
Net kayıtlı değer	27.837	149.406	2.269	4.691.498	62.288	154	62.316	4.995.768
Girişler	-	5.660	50	657.428	7.375	3.681	698	674.892
Transferler	-	-	-	(407.787)	(6)	-	(51)	(407.844)
Yabancı para çevrim farkları	2.838	13.899	340	402.239	1.980	-	2.596	423.892
Çıkışlar	-	-	-	(45.790)	(442)	-	(20)	(46.252)
Amortisman gideri	-	(20.471)	(257)	(215.813)	(9.584)	-	(7.435)	(253.560)
Dönem sonu net kayıtlı değer	30.675	148.494	2.402	5.081.775	61.611	3.835	58.104	5.386.896
30 Haziran 2020 itibarıyla								
Maliyet	30.675	208.812	3.478	6.125.801	133.878	3.835	143.053	6.649.532
Birikmiş amortisman	-	(60.318)	(1.076)	(1.044.026)	(72.267)	-	(84.949)	(1.262.636)
30 Haziran 2020, net kayıtlı değer	30.675	148.494	2.402	5.081.775	61.611	3.835	58.104	5.386.896

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 10.915.181 TL (31 Aralık 2020: 8.298.885 TL) tutarındaki operasyonel kiralama kapsamındaki araçların 2.875.444 TL tutarındaki kısa dönemli kiralamaya konu olanları diğer dönen varlıklar altında (31 Aralık 2020: 1.649.509 TL) ve 8.039.737 TL tutarındaki uzun dönemli kiralamaya konu olanları duran varlıklar altında maddi duran varlıklar içerisinde sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 6.649.376 TL).

Grup tarafından operasyonel kiralama kapsamında üçüncü kişilere kiralanılan araçlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak net kayıtlı değer	8.298.885	5.691.100
Girişler	3.034.124	1.019.796
Çıkışlar	(29.130)	(31.381)
Transfer	(570.253)	(644.271)
Yabancı para çevrim farkları	551.249	449.961
Cari yıl amortismanı	(369.694)	(254.489)
30 Haziran net kayıtlı değer	10.915.181	6.230.716

NOT 7 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler yıllar içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla		
Maliyet	159.898	119.563
Birikmiş itfa payları	(41.967)	(27.212)
Net kayıtlı değer	117.931	92.351
Dönem başı net kayıtlı değer	117.931	92.351
Girişler	2.659	693
Yabancı para çevrim farkları	15.193	13.321
Cari yıl itfa payı	(9.381)	(7.209)
Dönem sonu net kayıtlı değer	126.402	99.156
30 Haziran tarihleri itibarıyla		
Maliyet	177.750	133.577
Birikmiş itfa payları	(51.348)	(34.421)
Net kayıtlı değer	126.402	99.156

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Operasyonel kiralamaya konu varlıklar	2.875.444	1.649.509
Devreden KDV	35.685	-
ÖTV alacakları	1.852	2.608
Diğer	38.624	25.716
	2.951.605	1.677.833

NOT 9 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Sıfır araç satışları	3.810.542	1.940.488
Kiralama satışları	1.467.177	1.065.656
İkinci el araç satışları	2.047.046	1.017.055
Diğer satışlar	732.187	416.082
Brüt satışlar	8.056.952	4.439.281
Satıştan iadeler (-)	(13.244)	(13.798)
Satış iskontoları (-)	(3.324)	(2.199)
Net satışlar	8.040.384	4.423.284

NOT 10 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Kredi kur farkı geliri	14.334	42.410
Faiz gelirleri	28.140	21.542
Toplam finansal gelirler	42.474	63.952
Kredi faiz giderleri	(359.434)	(306.636)
Kredi kur farkı gideri	(21.134)	(41.328)
Türev araçlardan kaynaklanan kur farkı gideri	(9.960)	(35.575)
Diğer	(9.030)	(6.412)
Toplam finansal giderler	(399.558)	(389.951)

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Genel

Grup, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 Sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 7316 Sayılı Kanunda yapılan vergi düzenlemeleriyle kurumlar vergisi oranı 2021 takvim yılı için %25, 2022 takvim yılı için %23 olarak belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile, geçici farkların 2022 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklığı olan Olympic’in faaliyet gösterdiği Yunanistan’da, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %22’dir. Şirket’in bağlı ortaklığı olan Otokoç Hollanda’nın faaliyet gösterdiği Hollanda’da, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %25’tir.

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında hesaplanmıştır.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi	287	17.489
Eksi: peşin ödenen kurumlar vergisi	(7.485)	(19.703)
Yabancı para çevrim farkları	(531)	5.673
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar/ (dönem karı vergi yükümlülüğü), net	(7.729)	3.459

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Ertelenmiş vergi gideri	219.533	63.111
Cari dönem vergi gideri	287	4.765
	219.820	67.876

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.594.875	2.693.901	803.927	564.385
Beklenen kredi zararı karşılığı	154.473	129.128	(33.985)	(30.991)
Vergiden mahsup edilecek mali yıl zararları	263.853	88.071	(63.325)	(17.614)
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	5.994	15.955	1.499	3.191
Kıdem tazminatı karşılığı	60.258	57.210	(12.469)	(12.334)
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	30.161	29.420	(6.633)	(7.061)
Kullanılmayan izin karşılıkları	15.598	13.930	(3.354)	(2.786)
Diğer	215.287	22.345	52.972	6.908
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net			738.632	503.698

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	503.698	301.360
Konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilen	219.533	63.111
Yabancı para çevrim farkları	24.013	14.694
Konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen	(8.612)	(6.723)
30 Haziran	738.632	372.442

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	181.381	73.447
	181.381	73.447
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	42.551	34.148
Hissedarlar	4.213	-
	46.764	34.148
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	130.079	114.847
	130.079	114.847
İlişkili taraflara finansal borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	346.271	83.809
	346.271	83.809
İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	1.441.193	2.257.582
Hissedarlar	2.162	2.815
	1.443.355	2.260.397
İlişkili taraflardan mal alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	4.331.531	2.376.993
Hissedarlar	10.187	16.192
	4.341.718	2.393.185

(1) Koç Holding'in bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 12 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Koç Grup Şirketleri ⁽¹⁾	440.692	291.549
Hissedarlar	8.055	3.352
	448.747	294.901
İlişkili taraflardan hizmet alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Hissedarlar ⁽²⁾	4.266	3.405
	4.266	3.405

(1) Koç Holding'in bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri.

(2) Koç Holding A.Ş.'nin bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11-Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Şirketimize fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren yılda Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 4.473 TL'dir (30 Haziran 2020: 5.410 TL'dir). Bu tutarın tamamı, kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

NOT 13 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Risk yönetimi amaçları ve prensipleri

Grup'un en önemli finansal araçları, hazır değerler ve finansal borçlardır. Bu finansal araçların en önemli amacı Grup operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Grup ayrıca doğrudan faaliyetlerinden oluşan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi çeşitli finansal araçlara da sahiptir. Grup'un finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Grup prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Grup'un şüpheli kredi/alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 4).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi türleri;

30 Haziran 2021	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankadaki mevduatlar		Diğer
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	46.764	2.016.255	130.079	80.480	98.746	929.230	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	452.244	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	46.764	1.909.456	130.079	80.480	98.746	929.230	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	106.799	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	301.828	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	449.702	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(449.702)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı -	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2020	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankadaki mevduatlar		Diğer
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	34.148	2.566.325	114.847	17.035	17.971	859.091	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	461.073	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	34.148	2.254.089	114.847	17.035	17.971	859.091	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	310.521	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	333.844	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	1.715	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	387.056	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(385.341)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri, ipotekler ve araç rehinlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların 452.244 TL (31 Aralık 2020: 461.073 TL) tutarındaki kısmı teminatlar ile güvence altına alınmıştır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramayan ticari alacakların 301.828 TL tutarındaki kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır (31 Aralık 2020: 333.844 TL).

30 Haziran 2021 itibarıyla değer düşüklüğüne uğrayan ticari alacaklar için teminat tutarı yoktur (31 Aralık 2020: Yoktur).

Kur riski

Yabancı para cinsinden gösterilen varlıklar ve yükümlülükler alım satım taahhütleriyle beraber Grup'un kur riskine maruz kalmasına neden olmaktadır. Grup'un politikası gelecekte gerçekleşmesi muhtemel alış ve satışların her döviz türü için karşılaştırmasını yapmaktır.

		Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)			ABD Doları	Avro
30 Haziran 2021						
1.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
2.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	124.519	10.800	2.943		
3.	Diğer	-	-	-		
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	124.519	10.800	2.943		
5.	Ticari borçlar	-	-	-		
6.	Finansal yükümlülükler (*)	149.812	6.940	8.626		
7.	Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-		
8.	Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	149.812	6.940	8.626		
9.	Ticari borçlar	-	-	-		
10.	Finansal yükümlülükler	278.322	4.548	23.033		
11.	Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	278.322	4.548	23.033		
12.	Toplam yükümlülükler (8+11)	428.134	11.488	31.659		
13.	Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	(303.615)	(688)	(28.716)		
14.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)	(303.615)	(688)	(28.716)		
15.	Türev araçların net pozisyonu	52.951	1.943	3.477		
16.	Yabancı para net pozisyon (14+15)	(250.664)	1.255	(25.239)		
17.	Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)	263.092	-	25.384		
18.	Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)	12.428	1.255	145		
(*)	İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 25.384 Avro krediyi içermektedir. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.					

		Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)			ABD Doları	Avro
31 Aralık 2020						
1.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
2.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	120.333	12.664	3.039		
3.	Diğer	-	-	-		
4.	Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)	120.333	12.664	3.039		
5.	Ticari borçlar	-	-	-		
6.	Finansal yükümlülükler	144.147	6.557	10.659		
7.	Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-		
8.	Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	144.147	6.557	10.659		
9.	Ticari borçlar	-	-	-		
10.	Finansal yükümlülükler	289.294	5.450	27.674		
11.	Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	289.294	5.450	27.674		
12.	Toplam yükümlülükler (8+11)	433.441	12.007	38.334		
13.	Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	(313.108)	657	(35.295)		
14.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)	(313.108)	657	(35.295)		
15.	Türev araçların net pozisyonu	101.525	1.857	9.758		
16.	Yabancı para net pozisyonu (14+15)	(211.583)	2.514	(25.537)		
17.	Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)	248.429	-	27.579		
18.	Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)	36.846	2.514	2.042		
(*)	İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 36.298 Avro krediyi içermektedir. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.					

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 13 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para yükümlülüklerindeki (verilen döviz bazlı envanter ve maddi varlık avansları hariç) %20 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2021		31 Aralık 2020		
Kar/(zarar)		Kar/(zarar)		
Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı	
paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer	
kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi	
<i>ABD Dolar'ının TL karşısında (%20) değerlenmesi halinde: (30 Haziran %20)</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.198)	1.198	965	(965)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	2.726	(2.726)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.198)	1.198	3.691	(3.691)
<i>Avro'nun TL karşısında (%20) değerlenmesi halinde: (30 Haziran %20)</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(59.525)	59.525	(63.587)	63.587
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	52.618	(52.618)	67.265	(67.265)
6- Avro net etki (4+5)	(6.907)	6.907	3.678	(3.678)
Toplam (3+6)	(8.105)	8.105	7.369	(7.369)

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihinde, iptal edilemeyen Amerikan Doları, Avro, Manat ve TL operasyonel kiralamalardan alacakların gelecekteki minimum TL eşdeğeri sırasıyla 19.304 TL, 36.360 TL, 100.728 TL ve 2.035.523 TL'dir (31 Aralık 2020: 17.121 TL, 88.231 TL, 77.395 TL ve 1.549.275 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Otokoç Hollanda, Avrupa'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan döviz riskinden korunmak amacıyla 25.384 Avro tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan 165.842 TL tutarındaki kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Sermaye yönetimi politikası

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Grup sermayeyi finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 13- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide net borç/özkaynak oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borç	8.968.599	7.008.446
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(1.210.112)	(969.909)
Net finansal borç	7.758.487	6.038.537
Özkaynaklar	3.643.943	2.882.087
Net finansal borç/özkaynak oranı	2,13	2,10

NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, finansal araçların zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerlerin çok kısa vadeli olması nedeniyle, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakınsadığı öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir. Yabancı para cinsinden varlıklar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak Türk Lirasına çevirmektedir.

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli finansal ve ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, gerçeğe uygun değerinin taşınan değere yakın olacağı düşünülmektedir. Kısa vadeli kredilerin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

Yabancı para cinsinden yükümlülükler dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak Türk Lirasına çevirmektedir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Riskten korunma muhasebesi

Grup, kesin taahhüt niteliğindeki yabancı para operasyonel kiralama alacaklarından kaynaklanan kur riskinden, aynı yabancı para biriminde finansal borçlanma yaparak korunmaktadır. Bu çerçevede, Grup riskten korunma muhasebesi uygulamaktadır

Kesin taahhüt niteliğindeki operasyonel kiralama alacaklarının riskten korunma muhasebesinin başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı 533.524 TL (31 Aralık 2020: 520.693 TL) ve riskten korunma muhasebesinin dönemsel olarak yenilenmesinden kaynaklanan itfa tutarı ise 527.544 TL'dir. (31 Aralık 2020: 504.752 TL). Hesaplanan net gelir 5.994 TL (31 Aralık 2020 : 15.955 TL). Riskten korunma aracı olarak tanımlanan finansal borçların riskten korunma muhasebesi başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı ise 575.746 TL (gider)'dir. (31 Aralık 2020: 568.210 TL (gider)). Grup riskten korunma stratejisi kapsamında, riskten korunma muhasebesine konu riskten korunan kalem ve riskten korunma aracı portföyünü düzenli aralıklarla güncellemekte, buna bağlı olarak riskten korunma etkinliğini ilgili dönemler itibarıyla ölçmektedir.

a) Riskten korunma amaçlı türev araçlar

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar	5.994	12.151
Uzun vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar	-	3.804
	5.994	15.955

b) Finansal Yatırımlar

	Pay oranı (%)	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Otokoç - Ukraine LLC	100	2.762	2.762
Otokoç - Kazakistan LLP	100	526	526
Otokoç - Georgia LLC	100	290	290
Otokoç - Iraq LLC	100	2	2
		3.580	3.580

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımlarından Otokoç - Ukraine LLC, Otokoç - Kazakistan LLP, Otokoç - Iraq LLC ve Otokoç - Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemeleri sebebiyle konsolidasyon kapsamında dahil edilmemişlerdir. Teşkilatlanmış bir piyasada işlem görmemesi ve gerçeğe uygun değerlerinin güvenilir bir şekilde tespit edilememesi sebebiyle, "Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak muhasebeleştirilmiştir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 15 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....