

ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA SINIRLI DENETİM RAPORU

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının incelemesini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem faaliyet raporu, Grup yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 7 Ağustos 2024 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

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

İncelemelerimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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

Didem Tuşel Özdoğan, SMMM
Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2024
İstanbul, Türkiye

OTOKOÇ OTOMOTİV TİC.VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK -30 HAZİRAN 2024 YILI FAALİYET RAPORU

ŞİRKET BİLGİLERİ

Yönetim Kurulu

Ana Sözleşmenin 10'uncu maddesine göre şirketimiz, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca 1 yıl için seçilen en az 3 üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir. Yönetim Kurulu üyelerinin sayısının tespiti ve üyelerin seçimi bakımından Genel Kurul yetkilidir. Genel Kurul gerekli görürse Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir.

Şirketimizin 22 Mart 2024 tarihli Olağan Genel Kurul toplantısında Yönetim Kurulu Üye adedi 5 olarak karara bağlanmıştır. Seçilen Yönetim Kurulu Üyeleri aşağıdaki gibidir.

İsmail Cenk Çimen	Yönetim Kurulu Başkanı
İnan Ekici	Üye-Genel Müdür
Levent Çakıroğlu	Üye
Haydar Yenigün	Üye
Özgür Burak Akkol	Üye

Ortaklık Yapısı

PAY SAHİPLERİ	SERMAYE TUTARI TL	SERMAYE ORANI %
Koç Holding A.Ş.	130.999.041,42	96,32
Temel Ticaret Ve Yatırım A.Ş.	4.670.045,20	3,43
Zer Merkezi Hizmetler Ve Ticaret A.Ş.	330.550,39	0,24
Koç Yapı Malzemeleri Ticaret A.Ş.	362,73	0,01
İnventram Fikri Mülkiyet Hakları Yönetim Tic.ve Yat.A.Ş.	0,26	0,00
TOPLAM	136.000.000,00	100

OTOMOTİV PAZARI VE ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN DEĞERLENDİRME

1-Türk Otomotiv Pazarı ve Otokoç Otomotiv

2024 yılı ilk altı aylık dönemde otomotiv pazarı 2023 yılı ilk altı aylık dönem ile karşılaştırıldığında %3 artarak 598.016 adet olarak gerçekleşmiştir. Binek araçlardaki satışlar %8 artarak 462.955 adet, Hafif Ticari araçlardaki satışlar %29 azalarak 59.575 adet, Orta Ticari araçlardaki satışlar 2023 yılına göre 30% artarak 55.451 adet ve Ağır Ticari araçlarda ise %8 azalarak 20.035 adet olarak gerçekleşmiştir.

Bin Adet	2024 İlk Yarıyıl	2023 İlk Yarıyıl	Değişim
Binek	462.955	430.372	8%
Hafif Ticari Araç	59.575	83.395	-29%
Orta Ticari Araç	55.451	42.602	30%
Ağır Ticari Araç	20.035	21.884	-8%
Toplam	598.016	578.253	3%

2-Otokoç Fiat ve Tofaş satışlar

	Tofaş Marka- Otokoç Satış Adetleri 2024 İlk Yarıyıl	Tofaş Satışlar 2024 İlk Yarıyıl	Otokoç-Tofaş Penetrasyon 2024 İlk Yarıyıl	Tofaş Marka- Otokoç Satış Adetleri 2023 İlk Yarıyıl	Tofaş Satışlar 2023 İlk Yarıyıl	Otokoç-Tofaş Penetrasyon 2023 İlk Yarıyıl
Binek	15.298	45.109	34%	24.273	73.145	33%
Hafif Ticari Araç	6.713	23.310	29%	8.007	27.438	29%
Orta Ticari Araç	1.219	4.180	29%	955	3.569	27%
Toplam	23.230	72.599	32%	33.235	104.152	32%

Şirket, 2024 yılı ilk altı aylık dönemde binek vasıta pazarında Tofaş satışlarının %34'ünü gerçekleştirerek Türkiye binek otomobil pazarında %3,3 pay sahibi olmuştur. Hafif ticari vasıta pazarında ise Tofaş satışlarının %29'unu gerçekleştirerek bu segmentte toplam pazardan %11,3, Orta ticari vasıta pazarında ise Tofaş satışlarının %29'unu gerçekleştirerek bu segmentte toplam pazardan %2,2 pay almış bulunmaktadır. Toplam 23.230 adet ile Tofaş satışlarından %32 pay aldığı görülmektedir.

3-Otokoç ve Ford Satışlar

	Ford Marka- Otokoç Satış Adetleri 2024 İlk Yarıyıl	Ford Satışlar 2024 İlk Yarıyıl	Otokoç-Ford Penetrasyon 2024 İlk Yarıyıl	Ford Marka- Otokoç Satış Adetleri 2023 İlk Yarıyıl	Ford Satışlar 2023 İlk Yarıyıl	Otokoç-Ford Penetrasyon 2023 İlk Yarıyıl
Binek	4.548	15.274	30%	5.200	13.875	37%
Hafif Ticari Araç	3.004	10.782	28%	5.888	24.144	24%
Orta Ticari Araç	5.140	18.906	27%	3.074	12.784	24%
Ağır Ticari Araç	709	4.255	17%	1055	5.654	19%
Toplam	13.401	49.217	27%	15.217	56.457	27%

Şirket, 2024 ilk altı aylık dönemde binek araç pazarında Ford satışlarının %30'unu gerçekleştirilerek bu segmentte %1,0 pay sahibi olmuştur. Hafif ticari vasıta pazarında ise Ford satışlarının %28'ini gerçekleştirerek bu segmentte toplam pazardan %5,0 pay almış bulunmaktadır. Orta ticari vasıta pazarında ise Ford satışlarının %27'sini gerçekleştirerek bu segmentte toplam pazardan %9,3 pay almıştır. Ağır ticari vasıta pazarında ise Ford satışlarının %17'sini gerçekleştirerek bu segmentte toplam pazardan %3,5 pay almıştır. Toplam 13.401 adet ile Ford satışlarından %27 oranında pay alınmıştır.

4-Volvo Satışlar

	Volvo Marka- Otokoç Satış Adetleri 2024 İlk Yarıyıl	Volvo satışlar 2024 İlk Yarıyıl	Otokoç-Volvo Penetrasyon 2024 İlk Yarıyıl	Volvo Marka- Otokoç Satış Adetleri 2023 İlk Yarıyıl	Volvo satışlar 2023 İlk Yarıyıl	Otokoç-Volvo Penetrasyon 2023 İlk Yarıyıl
Binek	2.200	6.744	33%	1.794	5.157	35%

Şirket Volvo binek satışlarında 2024 yılı ilk altı aylık dönemde %33'lük bir penetrasyona ulaşarak 2.200 adetlik satış gerçekleştirmiştir.

5-Araç Kiralama Hizmetleri Araç Parkı

Toplam araç parkımız 2024 6 ilk altı aylık dönemde 119.026 adete yükselmiş ve geçen yıl ile karşılaştırıldığında 5.149 adet ve %5 oranında artış göstermiştir.

Şirketimizin kiralama faaliyetine ilişkin olarak dönem sonu araç parkı ise aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Araç Parkı	2023-6	2024-6
Uzun Süreli	84.661	86.780
Kısa Süreli	26.274	27.517
2.El Stok	2.942	4.729
Toplam Araç Parkı	113.877	119.026

6-Yatırımlar

2024 yılı ilk 6 aylık dönemde 861 milyon TL'lik maddi ve maddi olmayan yatırım gerçekleştirilmiştir.

7-Çalışan Sayısı

Grup'un 30.06.2024 tarihi itibarıyla 4.112 kişi çalışanı bulunmaktadır. Bu sayı 31.12.2023 tarihi itibarıyla 3.824 kişidir.

8-Karlılık

Şirketimiz cirosu 2024 yılının ilk 6 ayında, geçen yılın aynı dönemine göre %90 gerçekleşme ile 59.008.449 bin TL gerçekleşirken, Vergi öncesi kar 1.047.658 bin TL ve ana ortaklığa ait dönem net karı ise 529.930 bin TL'ye seviyesindedir.

9-Finansman

Şirketimiz Ocak-Haziran döneminde 11.070 milyon TL tutarında kredi geri ödemesi yapmış ve 19.775 milyon TL kredi kullanmıştır. Aynı zamanda toplam kredi borcumuz gerek parasal kayıp/kazanç, gerekse kurdaki değişimlerin etkisi ile Haziran sonu itibarıyla 50.618 milyon TL mertebesinde (2023 Haziran: 54.758 milyon TL) gerçekleşmiştir. Buna karşılık, nakit ve benzeri mevcudumuz dönem sonunda 5.684 milyon TL (2023 Haziran: 9.200 milyon TL) olmuştur. Şirketimiz, finansal riskleri yakından takip etmeyi ve bu tür risklere karşı son derece ihtiyatlı politikalar uygulamayı sürdürmektedir. Kur riskine karşı Hedge Accounting prosedürleri uygulanmakta, faiz riskine karşı ise şirket hedefleri çerçevesinde kredilerin uzun-kısa pozisyonu takip edilmektedir

10- Finansal Göstergeler

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023
	Notlar		
Hasılat	10	59.008.449	65.826.570
Satışların maliyeti (-)		(55.742.820)	(55.067.542)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		3.265.629	10.759.028
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(2.476.609)	(2.151.226)
Genel yönetim giderleri (-)		(1.987.953)	(1.835.808)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		135.620	512.849
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(145.837)	(112.993)
Esas faaliyet karı		(1.209.150)	7.171.850
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		6.289	14.962
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(73.227)	(9.663)
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		(1.276.088)	7.177.149
Finansman gelirleri	11	2.323.611	1.749.977
Finansman giderleri (-)	11	(4.416.976)	(4.307.474)
Net parasal pozisyon kazançları / (kayıpları)		4.417.111	3.216.929
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.047.658	7.836.581
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri		(408.920)	(1.814.122)
- Dönem vergi gideri	12	(811)	(7.188)
- Ertelenmiş vergi gideri	12	(408.109)	(1.806.934)
Dönem net karı		638.738	6.022.459
Dönem karının dağılımı:			
Ana ortaklık payları		529.930	5.880.445
Kontrol gücü olmayan paylar		108.808	142.014

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	5.683.722	9.200.192
Ticari alacaklar	5	9.704.904	11.759.104
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,13	373.803	324.639
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	9.331.101	11.434.465
Diğer alacaklar		475.637	295.553
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	63.409	233.721
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		412.228	61.832
Stoklar	6	10.525.696	12.019.513
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	30.923	64.782
Peşin ödenmiş giderler		1.023.710	1.186.493
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	12	11.679	7.070
Diğer dönen varlıklar	9	25.855.845	18.880.326
Toplam dönen varlıklar		53.312.116	53.413.033
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	5	459.795	504.432
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	459.795	504.432
Diğer alacaklar		42.514	52.898
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	6.226	12.632
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		36.288	40.266
Finansal yatırımlar	15	547.850	172.043
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	11.888	3.999
Maddi duran varlıklar	7	68.107.431	71.096.776
Maddi olmayan duran varlıklar	8	609.209	597.215
Toplam duran varlıklar		69.778.687	72.427.363
Toplam varlıklar		123.090.803	125.840.396

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	10.252.853	5.580.256
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	10.111.609	7.273.146
Ticari borçlar	5	16.342.306	18.065.532
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5,13	9.370.665	11.399.461
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	6.971.641	6.666.071
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		252.556	412.045
Diğer borçlar		1.450.409	2.758.634
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.450.409	2.758.634
Ertelenmiş gelirler		163.252	303.099
Dönem karı vergi yükümlülüğü	12	-	43.176
Kısa vadeli karşılıklar		674.647	309.073
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		312.391	80.171
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		362.256	228.902
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		39.247.632	34.744.961
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	30.253.753	36.552.628
Uzun vadeli karşılıklar		416.289	391.808
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		416.289	391.808
Ertelenmiş gelirler		1.138.160	1.074.528
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12	9.974.189	9.838.645
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		41.782.391	47.857.609
Toplam yükümlülükler		81.030.023	82.602.570
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		136.000	136.000
Sermaye düzeltme farkları		1.809.078	1.809.078
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(1.606)	(1.606)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(216.004)	(216.004)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(216.004)	(216.004)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(1.835.395)	(695.872)
-Yabancı para çevrim farkları (*)		643.221	1.538.444
-Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları		(2.482.768)	(2.260.426)
-Nakit akış riskinden korunma fonu		4.152	26.110
Geçmiş yıllar karları (*)		38.093.398	29.869.158
Net dönem karı		529.930	8.324.419
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		38.515.401	39.225.173
Kontrol gücü olmayan paylar		3.545.379	4.012.653
Toplam özkaynaklar		42.060.780	43.237.826
Toplam kaynaklar		123.090.803	125.840.396

(*) Yeniden düzenleme etkisi Not 2.1'de detaylı olarak açıklanmıştır.

11-Diğer önemli gelişmeler.

22.03.2024 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul Toplantısında kar dağıtım kararı alınmamıştır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.