

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



**Shape the future
with confidence**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Daire: 57 34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı 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

29 Temmuz 2025
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7-39
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-14
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR	16-18
NOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
NOT 6 STOKLAR.....	20
NOT 7 ERTELENMİŞ GELİRLER	20
NOT 8 DİĞER ALACAK VE DİĞER BORÇLAR	21
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	22-24
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	25
NOT 12 HASILAT.....	25
NOT 13 FİNANSAL GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	26
NOT 14 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	26-28
NOT 15 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	28-31
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	32-36
NOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	36-38
NOT 18 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	39
NOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	8.254.701	16.750.349
Ticari alacaklar	5	18.820.769	13.441.600
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,15	614.637	542.591
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	18.206.132	12.899.009
Diğer alacaklar		422.675	178.158
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	15	271.269	55.667
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	151.406	122.491
Stoklar	6	11.632.472	12.514.438
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	17	35.686	31.945
Peşin ödenmiş giderler		1.137.209	1.293.438
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	14	397.787	182.088
Diğer dönen varlıklar	11	25.301.698	19.525.124
Toplam dönen varlıklar		66.002.997	63.917.140
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	5	619.681	539.491
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	619.681	539.491
Diğer alacaklar		50.927	48.439
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	15	2.373	4.155
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	48.554	44.284
Finansal yatırımlar	17	1.105.392	1.103.712
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	17	46.217	46.931
Maddi duran varlıklar	9	82.401.928	80.248.447
Maddi olmayan duran varlıklar	10	921.901	917.509
Toplam duran varlıklar		85.146.046	82.904.529
Toplam varlıklar		151.149.043	146.821.669

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
	Notlar		
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	13.151.621	11.240.918
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	8.130.390	11.365.488
Ticari borçlar	5	22.330.768	20.049.633
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5,15	10.809.069	14.081.380
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	11.521.699	5.968.253
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		176.305	413.667
Diğer borçlar	8	2.864.247	3.226.515
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	2.864.247	3.226.515
Türev araçlar		24.114	22.421
Ertelenmiş gelirler	7	2.134.597	449.217
Kısa vadeli karşılıklar		682.178	247.882
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		364.231	70.520
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		317.947	177.362
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		49.494.220	47.015.741
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	38.294.113	36.058.806
Uzun vadeli karşılıklar		542.567	456.591
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		542.567	456.591
Ertelenmiş gelirler	7	1.532.698	1.225.807
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	14	11.479.458	11.825.419
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		51.848.836	49.566.623
Toplam yükümlülükler		101.343.056	96.582.364
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		136.000	136.000
Sermaye düzeltme farkları		2.490.792	2.490.792
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(1.606)	(1.606)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(427.414)	(452.931)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(427.414)	(452.931)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(4.181.768)	(3.562.001)
-Yabancı para çevrim farkları (*)		652.351	60.499
-Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları		(4.822.891)	(3.612.057)
-Nakit akış riskinden korunma fonu		(11.228)	(10.443)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		432.163	326.877
Geçmiş yıllar karları (*)		45.673.685	51.128.762
Net dönem karı		640.297	(4.289.724)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		44.762.149	45.776.169
Kontrol gücü olmayan paylar		5.043.838	4.463.136
Toplam özkaynaklar		49.805.987	50.239.305
Toplam kaynaklar		151.149.043	146.821.669

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

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN

ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024
	Notlar		
Hasılat	12	64.743.010	79.690.118
Satışların maliyeti (-)		(59.308.148)	(75.279.930)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		5.434.862	4.410.188
Pazarlama giderleri (-)		(2.446.157)	(3.344.627)
Genel yönetim giderleri (-)		(3.139.154)	(2.684.704)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		384.944	183.153
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(287.557)	(196.951)
Esas faaliyet zararı		(53.062)	(1.632.941)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		7.924	8.493
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.682)	(98.892)
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet zararı		(46.820)	(1.723.340)
Finansman gelirleri	13	3.022.589	3.138.005
Finansman giderleri (-)	13	(4.775.103)	(5.965.067)
Net parasal pozisyon kazançları		2.522.132	5.965.249
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		722.798	1.414.847
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		111.007	(552.241)
- Dönem vergi gideri (-)	14	(7.886)	(1.095)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	14	118.893	(551.146)
Dönem net karı		833.805	862.606
Dönem karının dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		193.508	146.944
Ana ortaklık payları		640.297	715.662

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN

ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024
Notlar		
Dönem net karı	833.805	862.606
Diğer kapsamlı gelirler:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	34.023	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi etkisi	(8.506)	-
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		
- Yabancı para çevrim farkları	979.046	(1.963.949)
- Yurt dışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kayıpları	(1.615.492)	(392.749)
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları	(262)	(29.653)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Yurt dışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma ile kazançları, vergi etkisi	404.135	92.477
Diğer kapsamlı gider	(207.056)	(2.293.874)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	626.749	(1.431.268)
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı		
Kontrol gücü olmayan paylar	580.702	(608.020)
Ana ortaklık payları	46.047	(823.248)

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	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	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2024 bakiyesi	136.000	2.490.792	(1.606)	(291.711)	(3.017.414)	3.865.714	-	38.549.831	11.241.463	52.973.069	5.419.034	58.392.103
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.1)	-	-	-	-	-	(1.788.066)	326.877	1.461.189	-	-	-	-
1 Ocak 2024 bakiyesi yeniden düzenlenmiş	136.000	2.490.792	(1.606)	(291.711)	(3.017.414)	2.077.648	326.877	40.011.020	11.241.463	52.973.069	5.419.034	58.392.103
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	11.241.463	(11.241.463)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	(2.701)	-	(2.701)	-	(2.701)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	-	-	-	-	-	-	-	(132.589)	-	(132.589)	(23.029)	(155.618)
değişikliklerine bağlı artış / azalış (*)	-	-	-	-	(329.925)	(1.208.985)	-	-	715.662	(823.248)	(608.020)	(1.431.268)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(329.925)	(1.208.985)	-	-	715.662	(823.248)	(608.020)	(1.431.268)
30 Haziran 2024 bakiyesi	136.000	2.490.792	(1.606)	(291.711)	(3.347.339)	868.663	326.877	51.117.193	715.662	52.014.531	4.787.985	56.802.516
1 Ocak 2025 bakiyesi	136.000	2.490.792	(1.606)	(452.931)	(3.622.500)	60.499	-	51.455.639	(4.289.724)	45.776.169	4.463.136	50.239.305
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.1)	-	-	-	-	-	-	326.877	(326.877)	-	-	-	-
1 Ocak 2025 bakiyesi	136.000	2.490.792	(1.606)	(452.931)	(3.622.500)	60.499	326.877	51.128.762	(4.289.724)	45.776.169	4.463.136	50.239.305
Transferler	-	-	-	-	-	-	105.286	(4.395.010)	4.289.724	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	(1.060.067)	-	(1.060.067)	-	(1.060.067)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	25.517	(1.211.619)	591.852	-	-	640.297	46.047	580.702	626.749
30 Haziran 2025 bakiyesi	136.000	2.490.792	(1.606)	(427.414)	(4.834.119)	652.351	432.163	45.673.685	640.297	44.762.149	5.043.838	49.805.987

(*) Otokoç Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. 'nin ortaklık yapısındaki değişimden kaynaklanmaktadır.

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024
	Dipnot		
A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(3.795.598)	(10.669.984)
Dönem net karı		833.805	862.606
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		7.758.190	8.250.731
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		7.543.247	7.965.312
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	5	60.875	73.687
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		21.228	(290.028)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		693.386	1.132.540
- Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler		64.883	180.093
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		4.333.857	5.636.131
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler		(3.019.195)	(3.116.294)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		467.639	(934.846)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		1.086	98.892
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	14	(111.007)	552.241
Parasal kazanç / kayıp ile ilgili düzeltmeler		(2.297.809)	(3.046.997)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.125.414)	(170.474)
Finansal Yatırımlardaki azalış (artış)		(1.680)	-
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(72.046)	(66.395)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış) azalış		(5.519.247)	3.137.496
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(213.820)	238.655
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) azalış		(33.185)	(467.833)
Türev varlıklardaki (artış) azalış		(1.334)	35.072
Stoklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler		860.738	2.307.408
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)		156.229	219.836
Ticari borçlardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(3.272.311)	(2.739.862)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış		5.553.445	412.668
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)		(237.362)	(215.388)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)		(362.268)	(1.766.740)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		1.992.271	(102.927)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ile ilgili düzeltmeler		25.156	(1.162.464)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		7.466.581	8.942.863
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(279.675)	(631.566)
Vergi ödemeleri	14	(389.900)	(16.868)
Diğer nakit girişleri		6.850.319	12.734.001
Diğer nakit çıkışları		(17.442.923)	(31.698.414)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(10.466)	(1.124.161)
Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		-	(460.921)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	603.323	403.851
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9,10	(613.789)	(1.163.193)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)		-	96.102
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(3.223.806)	10.122.269
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	14.689.489	26.705.981
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(15.419.774)	(14.950.113)
Ödenen faiz		(4.038.615)	(4.667.431)
Alınan faiz		3.019.195	3.116.294
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(414.034)	(79.761)
Ödenen temettüler		(1.060.067)	(2.701)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış		(7.029.870)	(1.671.876)
D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç etkisi		(1.635.119)	(3.070.169)
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		226.315	89.202
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D+E)		(8.438.674)	(4.652.843)
F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	16.647.334	12.163.161
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E+F)	3	8.208.660	7.510.318

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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 servis ve her türlü kara nakil vasıtalarını kiralamaktır. Motorlu taşıt alım satım faaliyetleri Otokoç-Ford ve Otokoç-Fiat markaları altında, araç kiralama hizmetleri Avis, Avis Filo, Avis Karavan, Avis Maestro, Budget, Zipcar, Lastick ve Payless markaları, ikinci el faaliyetleri Otokoç İkinci El markası, yedek parça satışları Otokoç Parça ve sigortacılık hizmetleri de Otokoç Sigorta markası altında verilmektedir.

Türkiye'de 84 (Otokoç ve Otokoç 2. El) şube, 160 kiralama ofisi (98 Avis ofisi ve 62 Budget ofisi), yurt dışında ise 77 kiralama ofisi ile hizmet vermektedir.

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

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	Nihai oran	
		30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
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	%100	%100
Otokoç Azerbaijan MMC	Kiralama	%100	%100
Otokoç Hungary KFT	Kiralama	%100	%100
Otokoç Kazakhstan LLP	Kiralama	%100	%100
Metalloplastiki Energiaki I.K.E. ("Metalloplastiki") ⁽²⁾	Enerji	%60	%60
Cronus Finance DAC ⁽¹⁾	Özel amaçlı işletme	-	-
Icarus Finance DAC ⁽¹⁾	Özel amaçlı işletme	-	-

(1) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, seküritizasyon işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

(2) Grup'un bağlı ortaklığı olan Olympic aracılığıyla 2024 yılı içerisinde satın alınmış olmakla beraber konsolidasyona dahil edilmeye Şubat, 2024'ten itibaren başlanmıştır.

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

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

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 3.709'dur (31 Aralık 2024: 3.526).

Grup'un 1 Ocak - 30 Haziran 2025 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloları 29 Temmuz 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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.

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 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomi 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 türev araçlar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Ölçüm Esasları

Konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yatırımlar ve türev araçlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (Devamı)

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2025	3.132,17	1,00000	%220
31 Aralık 2024	2.684,55	1,16674	%291
30 Haziran 2024	2.319,29	1,35049	%324

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazancı hesabına kaydedilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Aşağıdaki paragraflarda belirtilen değişiklikler dışında, Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulanmış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (Devamı)

Yurt dışı bağlı ortaklıklarının geçmiş yıl karlarının enflasyon muhasebesi kapsamında endekslenmesi sonucunda oluşan cari dönem farklarının yabancı para çevrim farklarına sınıflandırılmasına ilişkin izlenen yöntem cari dönemde geçmişe yönelik olarak düzeltilerek 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla özkaynaklar altında yer alan "Yabancı para çevrim farkları" hesabından 1.788.066 TL "Geçmiş yıllar karları" hesabına tekrardan sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda, diğer dönen varlıklar hesabında sınıflandırılan 226.072 TL tutarındaki peşin ödenmiş kurumlar vergisi, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar hesabına sınıflandırılmıştır. Aynı tarihli konsolide finansal durum tablosunda sunulan 43.984 TL tutarındaki "Dönem karı vergi yükümlülüğü" tutarı ise "Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar" hesabına sınıflandırılan tutar olan 226.072 TL ile mahsuplanmıştır. Yapılan sınıflandırmalar sonucunda toplam varlıklar ve toplam yükümlülükler tutarı 43.984 TL azalış gösterirken, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar hesabı mahsuplaşma sonrası 182.088 TL artış göstermiştir.

1 Ocak 2024 ve 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla özkaynaklar altında yer alan "Geçmiş yıllar karları" hesabından, "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" hesabına 326.877 TL sınıflandırılmıştır.

İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 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.

1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

Yayımlanan ancak 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

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

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

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

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 19 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik
- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler
- UFRS 19 - Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

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

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Fonksiyonel ve sunum para birimi (Devamı)

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

Ekte sunulan TL ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla konsolidasyon kapsamındaki yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") 21'in gerektirdiği biçimde, finansal tablolardaki varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihinde geçerli olan Türk Lirası kuruyla; gelir ve giderler ise önce aylık ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gelir ve giderlerin cari dönem sonu satın alma gücüne getirilmesi amacıyla endeksleme yapılmıştır. Kapanış ve aylık ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

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 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Manat alış kuru olan 1 Manat (AZN) = 23,47 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 1 Manat (AZN) = 20,60 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak 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 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan TCMB Macar Forinti alış kuru olan 1 Macar Forinti (HUF) = 0,117 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 1 Macar Forinti = 0,090 TL).
- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak 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 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Avro alış kuru olan 1 Avro = 46,6074 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 1 Avro = 36,7362 TL).
- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

Otokoç Kazakistan LLP'nin fonksiyonel para birimi olan Tenge cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

- 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Tenge alış kuru olan 1 Tenge (KZT) = 0,077 TL ile TL'ye çevrilmiştir. (31 Aralık 2024: KZT = 0,067 TL).
- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Fonksiyonel ve sunum para birimi (Devamı)

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.

2.5 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar aşağıda belirtilen esaslara göre 30 Haziran 2025 tarihi itibarı ile hazırlanan ana ortaklık Otokoç ve bağlı ortakları Otokoç Sigorta, Otokoç Azerbaycan MMC, Otokoç Hungary KFT, Olympic, Metalloplastiki, Otokoç Kazakistan LLP, Cronus Finance DAC, Icarus Finance Designated 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.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Konsolidasyon esasları (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay ve etkin ortaklık oranları (%) aşağıda gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	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	100	100	100	100
Otokoç Azerbaycan MMC.	100	100	100	100
Otokoç Hungary Kft.	100	100	100	100
Otokoç Kazakistan LLP	100	100	100	100
Otokoç Iraq LLC (1)	100	100	100	100
Otokoç Georgia LLC (1)	100	100	100	100
Otokoç Ukraine LLC (1)	100	100	100	100
Metalloplastiki Energiaki I.K.E.	60	60	60	60
Cronus Finance DAC (2)	-	-	-	-
Icarus Finance Designated (2)	-	-	-	-

- (1) Otokoç Iraq LLC, 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 16).
- (2) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, seküritleştirme işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Banka	7.393.462	16.238.049
-Vadeli mevduat	5.384.415	14.308.143
-Vadesiz mevduat	2.009.047	1.929.906
Kredi kartı ve doğrudan borçlanma sistemi alacakları	861.239	512.300
Toplam	8.254.701	16.750.349

31 Haziran 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar Türk Lirası, Avro ve Amerikan Doları cinsinden olup faiz oranları ise TL mevduatlar için %43,00-%50,25 (31 Aralık 2024: %46,00-%50,55), Avro mevduatlar için %1,75 (31 Aralık 2024: %3,00-%4,25) arasında değişmektedir.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un nakit 46.041 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 103.015 TL).

Grup'un kredi kartı alacakları, vadesi 1 aydan kısa alacaklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerler aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Hazır değerler	8.254.701	16.750.349
Bloke mevduatlar (-)	(46.041)	(103.015)
Toplam	8.208.660	16.647.334

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	183.747	8.563.991	4,00-7,25	185.595	7.954.875	4,85 - 7,75
TL krediler	1.870.867	1.870.867	18,75-48,62	1.727.289	1.727.289	32,00 - 48,60
Dolar Krediler	30.582	1.215.384	9,00	31.281	1.287.622	6,00
Faizsiz TL krediler	1.000.000	1.000.000	-	-	-	-
Toplam		12.650.242			10.969.786	

b) Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro kira yükümlülükleri	6.242	290.907	3,50-5,00	4.332	185.667	3,74 - 6,44
TL kira yükümlülükleri	210.472	210.472	32,00-50,20	73.251	85.465	32 - 48,60
Toplam		501.379			271.132	

c) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	57.243	2.667.930	0,62-4,00	83.269	3.569.046	3,75
TL krediler	1.895.552	1.895.552	18,80- 48,62	5.485.581	5.485.581	13,48 - 48,62
Toplam		4.563.482			9.054.627	

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

d) Uzun vadeli tahvil borçlarının kısa vadeli kısımları

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL tahvil borçları (*)	3.566.908	3.566.908	39,50- 48,00	2.310.860	2.310.861	39,50 - 48,00
Toplam		3.566.908			2.310.861	

(*) Grup'un ihraç etmiş olduğu TL tahvilleri 3 ayda 1 kupon ödemeli olup tahvil anapara ödemesi vade sonunda yapılacaktır.

e) Uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	577.028	26.893.783	0,80-5,00	518.493	22.223.407	1,30 - 4,00
TL krediler	3.124.741	3.127.120	25,92-48,62	4.783.871	4.783.871	25,92 - 48,62
Toplam		30.020.903			27.007.278	

f) Uzun vadeli tahvil borçları

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro tahvil borçları	150.000	6.991.110	0,80-1,25	150.000	6.429.235	3,70
TL tahvil borçları	-	-	-	1.855.707	1.855.707	48,00
Toplam		6.991.110			8.284.942	

g) Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2025			31 Aralık 2024		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL kira yükümlülükleri	882.260	882.260	32,00-50,16	358.254	358.254	32 - 48,60
Avro kira yükümlülükleri	8.579	399.840	3,50-5,00	9.527	408.332	1,30 - 4,00
Toplam		1.282.100			766.586	

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
0 ile 1 yıl arası	21.282.011	22.606.406
1 ile 2 yıl arası	6.728.694	6.639.093
2 ile 3 yıl arası	13.999.744	11.161.162
3 ile 4 yıl arası	2.848.713	6.275.808
4 yıl ve üzeri	14.716.962	11.982.743
Toplam	59.576.124	58.665.212

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 borçlanmalarının 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kayıtlı değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Kayıtlı değer	Makul değer	Kayıtlı değer	Makul değer
Avro	34.284.733	34.456.157	29.060.974	29.206.278
TL	4.009.380	4.029.427	6.997.832	7.032.821
Toplam	38.294.113	38.485.584	36.058.806	36.239.099

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2025	2024
Dönem başı - 1 Ocak	58.665.212	66.722.180
Alınan yeni finansal borçlar	14.689.489	26.705.981
Anapara ödemeleri	(15.419.774)	(14.950.113)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(414.034)	(79.761)
Yeni kira sözleşmeleri girişi	1.166.638	400.186
Kur farkları değişimi	1.706.223	403.436
Faiz tahakkukları değişimi	295.242	968.700
Yabancı para çevrim farkları	2.782.127	(6.002.691)
Enflasyon etkisi	(3.894.999)	(5.808.698)
Dönem sonu - 30 Haziran	59.576.124	68.359.220

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	19.623.416	14.314.768
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 15)	614.637	542.591
Toplam	20.238.053	14.857.359
Eksi: beklenen kredi zarar karşılığı	(1.417.284)	(1.415.759)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	18.820.769	13.441.600
Uzun vadeli ticari alacaklar	619.681	539.491
Toplam ticari alacaklar	19.440.450	13.981.091

Beklenen kredi zararı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	1.415.759	2.200.726
İlaveler	60.875	73.687
Yabancı para çevrim farkları	108.989	131.924
Enflasyon etkisi	(37.930)	(442.260)
Tahsilatlar (-)	(17.956)	(11.715)
Kayıtlardan silinenler (-)	(112.453)	(107.890)
30 Haziran	1.417.284	1.844.472

b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	11.521.699	5.968.253
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 15)	10.809.069	14.081.380
Toplam	22.330.768	20.049.633

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Sıfır araçlar	5.703.337	5.022.787
İkinci el araçlar	3.086.488	4.572.495
Yedek parçalar	3.116.801	3.172.082
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(274.154)	(252.926)
Toplam	11.632.472	12.514.438

NOT 7 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Alınan avanslar (2)	1.794.165	-
Gelecek aylara ait ertelenmiş gelirler (1)	340.432	449.217
Toplam	2.134.597	449.217

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Gelecek aylara ait ertelenmiş gelirler (1)	1.532.698	1.225.807
Toplam	1.532.698	1.225.807

(1) Olympic Commercial and Tourist Enterprises S.A. tarafından Eylül 2022 tarihinde kullanılmaya başlayan ve geri ödemesi Eylül 2034 tarihinde sonlanacak olan elektrikli ve plug-in hibrit filosunun satın alınmasını finanse etmek amacıyla Olympic Commercial and Tourist Enterprises S.A. ile Piraeus Bank ve Yunan Devleti arasında imzalanan yeşil kredi sözleşmesi kapsamında (Recovery and Resilience Facility) "RRF" kredisine ilişkin olarak piyasa faiz oranına göre daha düşük faiz oranıyla kredi kullanılmasından kaynaklı oluşan faiz oranı farkının faiz geliri tutarından oluşmaktadır.

(2) Sıfır araç satışı için alınan avanslardan oluşmaktadır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - DİĞER ALACAK VE DİĞER BORÇLAR

a) Diğer alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar (Not 15)	271.269	55.667
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	151.406	122.491
Toplam	422.675	178.158

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan 2.373 TL tutarında uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 4.155 TL).

b) Diğer borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Alınan depozito ve teminatlar(*)	1.746.281	1.501.757
Ödenecek Katma Değer Vergisi	697.639	1.463.286
Ödenecek ÖTV	23.882	104.256
Diğer	396.445	157.216
Toplam	2.864.247	3.226.515

(*) İlgili bakiyenin büyük bir kısmı Olympic firmasının operasyonel kiralama için almış olduğu depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 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 2025 tarihi itibarıyla								
Maliyet	206.621	3.613.351	529.369	115.055.922	3.285.901	14.818	2.683.406	125.389.388
Birikmiş amortisman	(12.007)	(2.159.006)	(110.088)	(38.516.165)	(2.296.883)	-	(2.046.792)	(45.140.941)
Net kayıtlı değer	194.614	1.454.345	419.281	76.539.757	989.018	14.818	636.614	80.248.447
Girişler	11.173	965.711	2.002	11.902.209	107.810	352	15.709	13.004.966
Transferler	-	-	-	(7.084.187)	-	-	-	(7.084.187)
Yabancı para çevrim farkları	14.655	49.692	2.748	2.727.891	4.358	-	4.926	2.804.270
Çıkışlar	-	-	(138)	(589.219)	(3.395)	-	(885)	(593.637)
Amortisman gideri	-	(397.164)	(24.247)	(5.353.708)	(141.941)	-	(60.871)	(5.977.931)
Dönem sonu net kayıtlı değer	220.442	2.072.584	399.646	78.142.743	955.850	15.170	595.493	82.401.928
30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla								
Maliyet	232.449	4.628.754	533.981	122.012.616	3.394.674	15.170	2.703.156	133.520.800
Birikmiş amortisman	(12.007)	(2.556.170)	(134.335)	(43.869.873)	(2.438.824)	-	(2.107.663)	(51.118.872)
30 Haziran 2025, net kayıtlı değer	220.442	2.072.584	399.646	78.142.743	955.850	15.170	595.493	82.401.928

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

(*) 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının motorlu araçlar için net kayıtlı değeri 322.703 TL'dir. (30 Haziran 2024: 217.420 TL). 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren 6 aylık döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 267.724 TL (30 Haziran 2024: 43.598 TL), amortisman giderleri ise 111.623 TL'dir (30 Haziran 2024: 48.901 TL).

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2024 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 2024 tarihleri itibarıyla								
Maliyet	230.242	2.910.812	490.412	111.783.536	2.844.658	289.878	2.480.155	121.029.693
Birikmiş amortisman	(11.906)	(1.504.578)	(65.534)	(19.951.316)	(1.544.399)	-	(1.936.718)	(25.014.451)
Net kayıtlı değer	218.336	1.406.234	424.878	91.832.220	1.300.259	289.878	543.437	96.015.242
Girişler	24.037	593.086	12.098	15.741.149	88.493	42.682	100.681	16.602.226
Transferler	-	-	-	(7.824.991)	-	-	-	(7.824.991)
Yabancı para çevrim farkları	(29.569)	(97.216)	(4.873)	(6.438.921)	(16.257)	-	(12.790)	(6.599.626)
Çıkışlar	-	-	-	(699.191)	(3.980)	-	(4)	(703.175)
Amortisman gideri	-	(286.976)	(22.268)	(4.944.473)	(200.905)	-	(56.882)	(5.511.504)
Dönem sonu net kayıtlı değer	212.804	1.615.128	409.835	87.665.793	1.167.610	332.560	574.442	91.978.172
30 Haziran 2024 itibarıyla								
Maliyet	224.710	3.406.682	497.637	112.561.582	2.912.914	332.560	2.568.042	122.504.127
Birikmiş amortisman	(11.906)	(1.791.554)	(87.802)	(24.895.789)	(1.745.304)	-	(1.993.600)	(30.525.955)
30 Haziran 2024, net kayıtlı değer	212.804	1.615.128	409.835	87.665.793	1.167.610	332.560	574.442	91.978.172

(*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının motorlu araçlar için net kayıtlı değeri 217.420 TL'dir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 99.985.732 TL (31 Aralık 2024: 92.743.816 TL) tutarındaki operasyonel kiralama kapsamındaki araçların 23.742.120 TL tutarındaki kısa dönemli kiralamaya konu olanları diğer dönen varlıklar altında (31 Aralık 2024: 17.980.180 TL) ve 76.243.612 TL tutarındaki uzun dönemli kiralamaya konu olanları duran varlıklar altında maddi duran varlıklar içerisinde sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2024: 74.763.636 TL).

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

	2025	2024
1 Ocak net kayıtlı değer	92.743.816	112.295.759
Girişler	17.442.923	31.698.414
Çıkışlar (-)	(230.289)	(245.940)
Transfer	(6.620.030)	(12.488.061)
Yabancı para çevrim farkları	3.257.780	(6.786.125)
Cari yıl amortismanı	(6.608.468)	(7.194.303)
30 Haziran net kayıtlı değer	99.985.732	117.279.744

NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihlerinde sona eren dönemler yıllar içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak tarihi itibarıyla		
Maliyet	1.977.421	1.729.005
Birikmiş itfa payları	(1.059.912)	(922.474)
Net kayıtlı değer	917.509	806.531
Dönem başı net kayıtlı değer	917.509	806.531
Girişler	38.269	165.287
Yabancı para çevrim farkları	57.222	(83.753)
Çıkışlar (-)	(10.772)	
Cari yıl itfa payı	(80.327)	(65.337)
Dönem sonu net kayıtlı değer	921.901	822.728
30 Haziran tarihleri itibarıyla		
Maliyet	2.062.140	1.810.539
Birikmiş itfa payları	(1.140.239)	(987.811)
Net kayıtlı değer	921.901	822.728

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Operasyonel kiralamaya konu varlıklar (Not 9)	23.742.120	17.980.180
Devreden KDV	1.488.860	1.500.255
ÖTV alacakları	27.447	31.703
Diğer	43.271	12.986
Toplam	25.301.698	19.525.124

Operasyonel kiralamaya konu varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	17.980.190	23.347.156
Girişler	6.180.115	16.699.382
Transfer	504.634	(4.697.854)
Çıkışlar (-)	(11.541)	(10.726)
Yabancı para çevrim farkları	573.711	(376.625)
Cari yıl amortismanı	(1.484.989)	(2.388.471)
30 Haziran	23.742.120	32.572.862

NOT 12 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Sıfır araç satışları	30.722.803	35.775.102
Kiralama satışları	14.299.402	14.012.126
İkinci el araç satışları	13.057.496	22.415.610
Diğer satışlar	7.688.781	7.825.960
Brüt satışlar	65.768.482	80.028.798
Satıştan iadeler (-)	(376.353)	(272.343)
Satış iskontoları (-)	(649.119)	(66.337)
Net satışlar	64.743.010	79.690.118

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Faiz gelirleri	3.019.195	3.116.294
Kredi kur farkı geliri	3.394	21.711
Toplam finansal gelirler	3.022.589	3.138.005
Kredi faiz giderleri	(4.333.857)	(5.636.131)
Kredi kur farkı gideri	(91.778)	(34.154)
Diğer	(349.468)	(294.782)
Toplam finansal giderler	(4.775.103)	(5.965.067)

NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Genel

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

15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 Sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan 7456 sayılı kanun ile Türkiye’de 2023 ve takip eden yıllardaki vergi oranı %25 olarak belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2025 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2025 ve ileriki yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile hesaplanmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklığı olan Olympic’in faaliyet gösterdiği Yunanistan’da, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %22’dir. Şirket’in bağlı ortaklığı olan Otokoç Hollanda’nın faaliyet gösterdiği Hollanda’da, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %25,8’dir.

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.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Cari dönem kurumlar vergisi	7.886	1.095
Eksi: peşin ödenen kurumlar vergisi	(405.673)	(16.868)
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	(397.787)	(15.773)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	285.242	643.623
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(404.135)	(92.477)
Cari dönem vergi gideri	7.886	1.095
Toplam	(111.007)	552.241

(*) Söz konusu tutar, cari dönem içerisinde nakit akış riskinden korunma işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosu ile diğer kapsamlı gelir tablosu arasında yapılan sınıflandırmanın vergi etkisini temsil etmektedir.

b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025	31 Aralık 2024	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(50.642.857)	(50.365.081)	12.205.954	12.232.527
Vergilendirilebilir mali zararlar	3.845.943	2.196.799	(846.094)	(483.309)
Kıdem tazminatı karşılığı	390.992	331.315	(95.002)	(80.418)
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	221.001	223.058	(49.058)	(29.522)
Şüpheli alacak karşılığı	460.964	470.834	(101.392)	(103.573)
Kullanılmayan izin karşılıkları	147.542	120.626	(36.886)	(30.157)
Diğer	(1.493.690)	(1.364.023)	401.936	319.871
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net			11.479.458	11.825.419

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	11.825.419	13.286.958
Konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilen	(118.893)	551.146
Yabancı para çevrim farkları	162.092	(287.105)
Konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen	(395.629)	(92.477)
Diğer	6.469	11.487
30 Haziran	11.479.458	13.470.009

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	2.195.806	2.344.603
Yapı Kredi Bank Azerbaycan QSC ⁽¹⁾	6.384	22.657
Toplam	2.202.190	2.367.260

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Opet Petrolcülük A.Ş. ⁽¹⁾	81.541	12.349
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	67.169	116.917
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	65.715	44.471
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş. ⁽²⁾	55.283	830
Düzy Tüketim Mal.Paz.A.Ş. ⁽¹⁾	54.696	31.703
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. ⁽¹⁾	31.472	78.014
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. ⁽¹⁾	25.149	13.890
Otokar Otomotiv ve Savunma San.A.Ş. ⁽¹⁾	17.629	8.830
Sendeo Dağıtım Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	16.688	13.731
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	12.663	9.832
Aygaz A.Ş. ⁽¹⁾	9.967	7.945
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlanma A.Ş. ⁽¹⁾	5.747	1.852
Koç Fiat Kredi Finansman A.Ş. ⁽¹⁾	1.125	12.419
Diğer ⁽¹⁾	169.793	189.808
Toplam	614.637	542.591

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Otokoç Ukraine LLC ⁽³⁾	249.469	28.411
Otokoç Georgia LLC ⁽³⁾	21.800	27.256
Toplam	271.269	55.667

İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Otokoç Georgia LLC ⁽³⁾	2.373	-
Diğer Alacaklar ⁽¹⁾	-	4.155
Toplam	2.373	4.155

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara finansal borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	712.909	1.910.683
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. ⁽¹⁾	160.676	324.630
Toplam	873.585	2.235.313

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	7.741.045	8.923.474
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. ⁽¹⁾	2.811.250	4.607.524
Diğer ⁽¹⁾	256.774	550.382
Toplam	10.809.069	14.081.380

İlişkili taraflardan mal alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	28.447.471	20.662.273
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. ⁽¹⁾	20.515.114	21.060.036
Diğer ⁽¹⁾	-	763.810
Toplam	48.962.585	42.486.119

İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	798.632	1.839.356
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. ⁽¹⁾	772.259	1.149.977
Yapı ve Kredi Finansal Kiralama A.Ş. ⁽¹⁾	325.303	104.150
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	175.433	262.790
Arçelik A.Ş. ⁽¹⁾	118.445	93.774
Sendeo Dağıtım Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	53.057	46.701
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. ⁽¹⁾	51.224	72.489
Opet Petrolcülük A.Ş. ⁽¹⁾	41.142	59.795
Diğer ⁽¹⁾	126.301	446.214
Toplam	2.461.796	4.075.246

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan faiz gelirleri	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	271.255	975.217
Toplam	271.255	975.217

İlişkili taraflardan faiz giderleri	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. ⁽¹⁾	114.910	743.342
Yapı ve Kredi Finansal Kiralama A.Ş. ⁽¹⁾	39.211	-
Toplam	154.121	743.342

İlişkili taraflardan hizmet alımları	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Hissedarlar ⁽²⁾	245.198	251.115
Toplam	245.198	251.115

- (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.
- (3) Konsolidasyona dahil edilmeyen bağlı ortaklıklar.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 28.896 TL'dir (30 Haziran 2024: 109.685 TL'dir).

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - 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 5).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi türleri;

30 Haziran 2025	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankadaki mevduatlar	
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	614.637	18.825.813	273.642	199.960	2.084.263	5.309.199
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	2.383.566	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	614.637	14.902.977	273.642	199.960	2.084.263	5.309.199
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	-	3.922.836	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.776.295	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.417.284	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.417.284)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2024	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankadaki mevduatlar	
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)	542.591	13.438.500	59.822	166.775	2.218.164	14.019.885
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	1.992.547	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	542.591	10.982.106	59.822	166.775	2.218.164	14.019.885
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	-	2.456.394	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.038.107	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	1.415.759	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(1.415.759)	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer 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 2025 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların 535.906 TL (31 Aralık 2024: 862.227 TL) tutarındaki kısmı teminatlar ile güvence altına alınmıştır.

30 Haziran 2025 itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramayan ticari alacakların 1.776.295 TL tutarındaki kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır (31 Aralık 2024: 1.038.107 TL).

30 Haziran 2025 itibarıyla değer düşüklüğüne uğrayan ticari alacaklar için teminat ile güvence altına alınmamıştır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.).

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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	Azerbaycan manatı
30 Haziran 2025				
1.Ticari alacaklar	-	-	-	-
2.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.303.539	939	25.290	3.765
3.Diğer	138.797	-	2.978	-
4.Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)	1.442.336	939	28.268	3.765
5.Ticari borçlar	-	-	-	-
6.Finansal yükümlülükler	9.663.119	30.000	181.750	-
7.Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
8.Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	9.663.119	30.000	181.750	-
9.Ticari borçlar	-	-	-	-
10.Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
11.Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-	-
12.Toplam yükümlülükler (8+11)	9.663.119	30.000	181.750	-
13.Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	(8.220.783)	(29.061)	(153.482)	3.765
14.Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)	(8.220.783)	(29.061)	(153.482)	3.765
15.Türev araçların net pozisyonu	-	-	-	-
16.Yabancı para net pozisyonu (14+15)	(8.220.783)	(29.061)	(153.482)	3.765
17.Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler	8.299.230	25.000	156.750	-
18.Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)	78.447	(4.061)	3.268	3.765
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Azerbaycan manatı
31 Aralık 2024				
1.Ticari alacaklar	-	-	-	-
2.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.271.395	7.261	20.897	3.191
3.Diğer	13.330	-	311	-
4.Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)	1.284.725	7.261	21.208	3.191
5.Ticari borçlar	-	-	-	-
6.Finansal yükümlülükler	9.676.869	31.281	195.729	-
7.Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-	-
8.Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)	9.676.869	31.281	195.729	3.191
9.Ticari borçlar	-	-	-	-
10.Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
11.Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)	-	-	-	-
12.Toplam yükümlülükler (8+11)	9.676.869	31.281	195.729	-
13.Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	(8.392.145)	(24.020)	(174.521)	3.191
14.Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)	(8.392.145)	(24.020)	(174.521)	3.191
15.Türev araçların net pozisyonu	-	-	-	-
16.Yabancı para net pozisyonu (14+15)	(8.392.145)	(24.020)	(174.521)	3.191
17.Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)	7.526.625	44.861	132.520	-
18.Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)	(865.520)	20.841	(42.001)	3.191

(*) İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 156.750 Avro ve 25.000 Dolar krediyi içermektedir (31 Aralık 2024: 147.509 Avro). 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 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 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) %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
30 Haziran 2025		31 Aralık 2024		
Kar/(zarar)		Kar/(zarar)		
Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı	
paranın değer	paranın değer	paranın değer	paranın değer	
kazanması	kaybetmesi	kazanması	kaybetmesi	
<i>ABD Doları'nın TL karşısında</i>				
<i>(%10) değerlendirilmesi halinde: (31 Aralık %10)</i>				
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(115.491)	115.491	(98.873)	98.873
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	99.352	(99.352)	184.661	(184.661)
3-ABD Doları net etki (1+2)	(16.139)	16.139	85.788	(85.788)
<i>Avro'nun TL karşısında</i>				
<i>(%10) değerlendirilmesi halinde: (31 Aralık %10)</i>				
4-Avro net varlık/yükümlülüğü	(715.340)	715.340	(748.024)	748.024
5-Avro riskinden korunan kısım (-)	730.571	(730.571)	568.001	(568.001)
6-Avro net etki (4+5)	15.231	(15.231)	(180.023)	180.023
Toplam (3+6)	(908)	908	(94.235)	94.235

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihinde, iptal edilemeyen Amerikan Doları, Avro, Manat, Tenge ve TL operasyonel kiralamalardan alacakların gelecekteki minimum TL eşdeğeri sırasıyla 513.190 TL, 1.500.693 TL, 740.244 TL, 339.924 TL, 145.630 TL ve 10.556.252 TL'dir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Otokoç Hollanda ve Otokoç Azerbaycan MMC'nin, Avrupa ve Asya'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan döviz riskinden korunmak amacıyla 156.750 Avro ve 25.000 Dolar tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan 1.614.445 TL tutarındaki 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 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide net borç/özkaynak oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Toplam finansal borç	59.576.124	58.665.212
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(8.254.701)	(16.750.349)
Net finansal borç	51.321.423	41.914.863
Özkaynaklar	49.805.987	50.239.305
Net finansal borç/özkaynak oranı	1,03	0,83

NOT 17 - 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 metotları 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 çevrilmiştir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

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 çevrilmiştir.

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 895.315 TL ve riskten korunma muhasebesinin dönemsel olarak yenilenmesinden kaynaklanan itfa tutarı ise 818.575 TL'dir. Hesaplanan net gelir 76.740 TL riskten korunma aracı olarak tanımlanan finansal borçların riskten korunma muhasebesi başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı ise 690.078 TL (gider)'dir Grup riskten korunma stratejisi kapsamında, riskten korunma muhasebesine konu riskten korunma kalemleri 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 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar	35.686	31.945
Uzun vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar	46.217	46.931
	81.903	78.876

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

b) Finansal Yatırımlar

	Pay oranı (%)	30 Haziran 2025	Pay oranı (%)	31 Aralık 2024
Otokoç - Ukraine LLC	100	27.806	100	27.806
Otokoç - Georgia LLC	100	3.261	100	3.261
Otokoç - Iraq LLC	100	27	100	27
Wat Mobilite	45	934.929	45	934.929
İUGO Teknoloji R&D	20	46.030	20	46.030
YKB Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	-	59.521	-	57.841
Alba Elektrikli Ulaşım Araçları A.Ş.	-	28.316	-	28.316
Bluedot Technologies Inc.	-	5.502	-	5.502
		1.105.392		1.103.712

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımlarından Otokoç - Ukraine LLC, Otokoc- Iraq LLC ve Otokoç - Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemeleri sebebiyle konsolidasyon kapsamında dahil edilmemişlerdir.

OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal olmayan kalemler	30 Haziran 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	4.440.232
Stoklar	2.785.839
Diğer dönen varlıklar	10.403
Uzun vadeli finansal yatırımlar	537.129
Maddi duran varlıklar	8.205.072
Kullanım hakkı varlıkları	125.627
Diğer kısa vadeli yükümlülük	(1.460.722)
Sermaye düzeltme farkları	(375.396)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)	39.212
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)	557.263
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(52.680)
Geçmiş yıllar karları	(5.931.515)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	(1.918.100)
Hasılat	(2.435.724)
Satışların maliyeti	145.786
Pazarlama giderleri	70.234
Genel yönetim giderleri	107.034
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	2.912
Finansman giderleri	191.658
Net parasal pozisyon kazançları	2.522.132

NOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.