

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	7-54
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-16
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	18-20
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	21-24
NOT 7 STOKLAR	25
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	27-28
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-30
NOT 12 TAAHHÜTLER	30
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR	31
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32-33
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	33
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	34
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ	34
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	35
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	35-38
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	38
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38-45
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	46-52
NOT 23 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	53-54
NOT 24 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	54

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Dönen varlıklar		155.742.916	139.827.604
Nakit ve nakit benzerleri		30.136.854	20.684.008
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	45.296.172	34.315.138
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	16.036.704	27.623.012
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	2.223.220	1.622.401
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		506.835	276.104
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		824.084	1.538.856
Stoklar	7	45.975.330	39.878.020
Peşin ödenmiş giderler	10	4.738.384	2.612.910
Diğer dönen varlıklar		10.005.333	11.235.921
Türev finansal varlıklar	22,23	-	41.234
Duran varlıklar		159.191.439	154.998.144
Finansal yatırımlar	4	413.820	472.825
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	701	22.676
Diğer alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	13.864.875	13.416.987
Maddi duran varlıklar	8	86.830.444	77.708.480
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	20.554.253	24.399.172
- Şerefiye		955.642	1.112.774
Kullanım hakkı varlıkları		1.560.178	1.325.449
Peşin ödenmiş giderler	10	16.651.252	18.205.983
Ertelenmiş vergi varlığı	19	17.803.424	17.679.958
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		250.762	170.419
Türev finansal varlıklar	22,23	306.088	483.421
Toplam varlıklar		314.934.355	294.825.748

1 Ocak - 30 Eylül 2024 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 5 Kasım 2024 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
	Notlar		
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		128.958.178	127.890.325
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	23.927.413	26.687.610
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	5	22.057.477	19.218.977
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	1.187.793	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	355.442	236.705
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	7.331.700	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	10.889.165	13.381.116
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	51.105.080	58.033.748
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	21	3.218	849.963
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.760.847	1.363.456
Ertelenmiş gelirler		4.288.788	795.318
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	1.667.808	1.730.543
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.854.142	5.492.611
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	391.018	100.278
Türev finansal yükümlülükler	22,23	138.287	-
Uzun vadeli yükümlülükler		84.598.143	67.747.373
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	51.841.848	41.356.827
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	16.356.043	-
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	981.120	937.621
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	5.294.031	14.483.047
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.447.066	2.503.962
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	1.858.805	1.867.996
Ertelenmiş gelirler		3.581.378	5.107.106
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	1.314.986	1.269.100
Türev finansal yükümlülükler	22,23	922.866	221.714
Özkaynaklar		101.378.034	99.188.050
Ödenmiş sermaye		350.910	350.910
Sermaye düzeltme farkları		8.034.140	8.034.140
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.955.593)	(1.814.643)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		163.234	153.217
- Yabancı para çevrim farkları		(5.118.813)	(839.074)
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları		(27.083.635)	(25.406.465)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		9.728.647	7.991.878
Geçmiş yıllar karları		91.593.545	44.071.047
Net dönem karı		25.665.591	66.647.032
Toplam kaynaklar		314.934.355	294.825.748

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2024 - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2024 - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2023 - 30 Eylül 2023
	Notlar				
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	14	404.666.337	141.728.720	412.873.683	137.095.278
Satışların maliyeti	14	(364.401.592)	(128.301.141)	(348.446.419)	(108.980.765)
Brüt kar		40.264.745	13.427.579	64.427.264	28.114.513
Pazarlama giderleri		(7.341.782)	(2.846.721)	(6.747.204)	(2.396.830)
Genel yönetim giderleri		(6.502.905)	(2.286.153)	(6.408.189)	(2.619.162)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(4.566.032)	(1.224.601)	(5.880.106)	(1.880.620)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	9.951.488	3.511.110	16.545.527	3.586.913
Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(8.862.930)	(2.526.630)	(8.233.151)	(1.772.153)
Esas faaliyet karı		22.942.584	8.054.584	53.704.141	23.032.661
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		3.213.546	2.041.593	938	658
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(307.019)	(301.563)	(103.374)	(100.155)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		25.849.111	9.794.614	53.601.705	22.933.164
Finansman gelirleri	17	8.583.970	3.394.077	15.621.888	5.538.197
Finansman giderleri	18	(24.331.951)	(8.499.647)	(27.671.668)	(6.476.826)
Net parasal pozisyon kazançları		16.839.602	5.329.139	7.426.319	38.937
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		26.940.732	10.018.183	48.978.244	22.033.472
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		(1.275.141)	(1.456.004)	(7.735.233)	(1.917.711)
- Dönem vergi gideri	19	(579.801)	(292.855)	(3.745.998)	(68.435)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	19	(695.340)	(1.163.149)	(3.989.235)	(1.849.276)
Dönem karı		25.665.591	8.562.179	41.243.011	20.115.761
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	20	73,14 Kr	24,40 Kr	117,53 Kr	57,32 Kr

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2024 - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2024 - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2023 - 30 Eylül 2023
Dönem karı		25.665.591	8.562.179	41.243.011	20.115.761
Diğer kapsamlı gelir / (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları		(187.934)	592.588	(219.823)	(482.003)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları, vergi etkisi		46.984	(148.146)	54.956	107.393
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		10.544	(87.660)	56.502	71.614
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	23	(2.236.227)	(3.411.351)	(11.848.699)	3.637.773
Yabancı para çevrim farkları		(4.279.739)	(108.810)	(2.338.781)	(6.433.758)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler					
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi		(527)	4.383	(2.825)	(3.581)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	19	559.057	852.838	2.962.175	(909.443)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(6.087.842)	(2.306.158)	(11.336.495)	(4.012.005)
Toplam kapsamlı gelir		19.577.749	6.256.021	29.906.516	16.103.756

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	8.034.140	8	(1.928.168)	136.002	(13.562.102)	60.507	7.287.873	31.428.071	37.673.879	69.481.120
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.243.011	41.243.011
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(164.867)	53.677	(8.886.524)	(2.338.781)	-	-	-	(11.336.495)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(164.867)	53.677	(8.886.524)	(2.338.781)	-	-	41.243.011	29.906.516
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	37.673.879	(37.673.879)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	991.355	(10.939.761)	-	(9.948.406)
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	8.034.140	8	(2.093.035)	189.679	(22.448.626)	(2.278.274)	8.279.228	58.162.189	41.243.011	89.439.230
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	8.034.140	8	(1.814.643)	153.217	(25.406.465)	(839.074)	7.991.878	44.071.047	66.647.032	99.188.050
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.665.592	25.665.592
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(140.950)	10.017	(1.677.170)	(4.279.739)	-	-	-	(6.087.842)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(140.950)	10.017	(1.677.170)	(4.279.739)	-	-	25.665.592	19.577.750
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	66.647.033	(66.647.033)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	1.736.769	(19.124.535)	-	(17.387.766)
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	8.034.140	8	(1.955.593)	163.234	(27.083.635)	(5.118.813)	9.728.647	91.593.545	25.665.591	101.378.034

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		20.018.656	56.185.139
Dönem karı		25.665.591	41.243.011
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		8.245.991	13.565.115
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		7.473.069	6.588.483
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	582.289	(2.105)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(1.062.061)	1.689.973
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	119.134	100.998
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	2.529.905	2.634.775
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		234.425	418.935
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(2.595.380)	(3.569.451)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	8.795.033	5.423.011
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	1.275.141	7.735.233
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	16	(5.440.959)	(3.717.519)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	16	7.222.048	4.645.627
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		-	2.133
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları		2.483.039	(220.179)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		10.211.156	10.892.929
Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler		(23.580.848)	(19.057.728)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(9.142.694)	7.286.161
Ticari alacaklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		897.461	10.988.016
Stoklardaki artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(6.679.348)	(13.627.576)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış) / azalış		(2.076.252)	753.905
Ticari borçlardaki artış) / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(9.388.502)	3.206.715
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış) / azalış		7.468.830	1.589.066
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış) / (azalış)		635.117	4.376.035
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		24.768.888	62.094.287
Ödenen faiz		(7.492.260)	(4.278.829)
Alınan faiz		5.408.842	3.215.450
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(305.634)	(806.011)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	11	(2.072.119)	(1.520.565)
Vergi ödemeleri	19	(289.061)	(2.519.193)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(23.066.730)	(23.265.505)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		354.429	117.453
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(21.915.495)	(16.108.860)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(2.930.830)	(2.322.142)
Verilen nakit avans ve borçlar		1.505.509	(4.892.271)
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(80.343)	(59.685)
Finansman Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit Akışları		19.301.208	2.809.718
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	66.236.675	34.344.400
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(24.143.097)	(20.665.452)
Ödenen temettüleri		(17.387.766)	(9.948.406)
Ödenen faiz		(7.603.012)	(4.187.528)
Alınan faiz		2.634.252	3.449.124
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(435.844)	(182.420)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		16.253.134	35.729.352
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal (kayıp)		(6.816.999)	(13.199.205)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		55.582	352.506
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		9.491.717	22.882.653
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		20.642.281	22.631.461
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		30.133.998	45.514.114

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), faaliyet konusu motorlu araçların imalatı, montajı ve satışı, binek araçların üretimi ve ithalatı, satışı ve bu araçların yedek parçalarının üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Şirket, 1959 yılında kurulmuş olup halihazırda Ford Grubu ve Koç Grubu şirketleri ortaklığı olarak faaliyetine devam etmektedir. Halka açık olan Şirket'in, paylarının %17,89'u Borsa İstanbul'da (BIST) işlem görmektedir. Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi Akpınar Mahallesi, Hasan Basri Cad. No: 2 Sancaktepe, İstanbul'dur.

Grup'un Kocaeli yerleşkesinde 2 ton ticari araç ürettiği Gölcük Fabrikası; 1 ton ticari aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve 2 ton ticari araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası; Romanya yerleşkesinde ise Puma araç, yeni nesil Transit Courier ve Ecoboost motor üretimi yapan Craiova fabrikası bulunmaktadır. Şirket'in Hollanda'da bulunan Ford Otosan Netherlands BV ortaklığında ise yurt dışı yapılanmaları ile ilgili holding faaliyetleri yürütülmektedir.

Grup'un ayrıca İstanbul Sancaktepe'de, satış pazarlama birimlerinin de bulunduğu yedek parça dağıtım merkezi ve Ar - Ge Merkezi bulunmaktadır.

Grup'un kategorileri itibarıyla dönem sonu ve ortalama çalışan sayıları aşağıda verilmiştir:

	Ortalama		Dönem sonu	
	2024 Eylül	2023 Eylül	2024 Eylül	2023 Aralık
Saat ücretli	19.088	17.223	19.412	18.363
Aylık ücretli	5.144	4.794	5.198	5.338
	24.233	22.017	24.610	23.701

30 Eylül 2024 itibarıyla toplam 2.402 (31 Aralık 2023: 2.298) çalışan ile hizmet ihracatına da konu olan araştırma ve geliştirme faaliyetleri yürütülmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren iştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlamışlardır. Finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen türev araçlar ve finansal yatırımlar, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama doğrultusunda, 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, ara dönem özet konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu finansal tablolar ile önceki dönemlere ait karşılaştırmalı tüm tutarlar, TMS 29 uyarınca Türk lirasının genel satın alma gücünde meydana gelen değişimlere göre düzeltilmiş ve nihayetinde Türk lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ara dönem özet konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

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

- TL cinsinden hazırlanmış ara dönem özet 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 kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Gelir ve giderlerin cari dönem sonu satın alma gücüne getirilmesi amacıyla endeksleme yapılmıştır.

Konsolidasyon Esasları

- (a) Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ford Otomotiv San. A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklarının aşağıdaki (b)'den (d)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- (b) Bağlı Ortaklıklar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.
- (c) Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır. Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Grup ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Grup'un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

	Geçerli para birimi	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
		Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Ford Romania SRL	Rumen Leyi	100,00	100,00	100,00	100,00
Ford Otosan Netherlands BV	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00

- (d) Grup'un, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

İşletmenin sürekliliği

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

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2024 dönemine ait konsolide özet kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ait solo kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

a. 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

• TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

a. 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (Devamı)

• TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları (Devamı)

Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7’de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

b. Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar;

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

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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

• TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024’te KGK, TMS 21’e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

b. Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (Devamı)

• TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması (Devamı)

Değişiklikler 1 Ocak 2025 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda dipnotlarda bilgi verilir. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

c. Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

• TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları 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. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını" açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağırılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler (Devamı)

• UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te "UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişik", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması* – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar* – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.
- *UFRS 9 Finansal Araçlar* – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar* – "Fiili vekilin" belirlenmesi: UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- *UMS 7 Nakit Akış Tablosu* – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

• UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler (Devamı)

• UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS’lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19’u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19’u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS’lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS’lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19’u uygulamayı seçebilecektir. Bu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

- (a) Kıdem tazminatı karşılığının hesaplamasında çalışan devir hızı, iskonto oranları ve maaş artışları gibi aktüeryal varsayımlar kullanılmaktadır. Hesaplamaya ilişkin detaylar çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar notunda belirtilmiştir.
- (b) Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları ve yeniden yapılandırma sözkonusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmaktadır. Ticari alacakların beklenen kredi zararı ölçülmüş ve önemli bir etkisi olmadığı anlaşılmıştır (Not 6).
- (c) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Not 7).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları (Devamı)

- (d) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- (e) Grup garanti karşılıklarını, geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri, teknik ve mali açıdan planlanan gelişmeleri de dikkate alarak oluşturduğu araç başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine (kleymler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 11).
- (f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda her türlü geçici farklar ve yatırım teşvik belgeleri kapsamında elde edilen vergi avantajları dikkate alınarak hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğu ölçüde ertelenmiş vergi varlıkları kaydedilmiştir (Not 19).
- (g) Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa / tükenme payı ayırmaktadır (Not 8 ve 9).
- (h) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 9).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un faaliyet konusu motorlu taşıt araçları ile yedek parçaların imalatı, montajı, ithalatı ve satışlarıdır. Grup'un faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup'un organizasyon yapısı, farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Grup'un operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve faaliyet sonuçları, bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	İştirak oranı (%)	Tutar	İştirak oranı (%)	Tutar
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. (Otokar) (*)	0,59	309.670	0,59	406.391
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar				
Girişim sermayesi yatırım fonları		104.150		66.434
		413.820		472.825

(*) Grup'un, Otokar'daki iştirak tutarı, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	43,24	13.062.216	44,97	8.746.494
- Avro	6,32	10.865.197	7,03	17.941.116
		23.927.413		26.687.610

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	46,71	2.424.804	47,35	2.930.915
- Avro	6,45	19.632.673	5,56	16.288.062
		22.057.477		19.218.977

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	1.187.793	-	-
		1.187.793		-

Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları (**)

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	7.331.700	-	-
		7.331.700		-

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	46,27	174.024	39,47	127.095
- Avro	7,44	181.418	7,29	109.610
		355.442		236.705
		30.932.412		19.455.682
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		54.859.825		46.143.292

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	6,72	51.841.848	8,92	41.356.827
		51.841.848		41.356.827

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	16.356.043	-	-
		16.356.043		-

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	47,99	371.120	46,73	511.174
- Avro	7,49	610.000	7,46	426.447
		981.120		937.621

Diğer uzun vadeli borçlanmalar (**)

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	5.294.031	2,00	14.483.047
		5.294.031		14.483.047
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		74.473.042		56.777.495

(*) Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli finansal borçlar içerisinde yer alan ihraç edilmiş borçlanma araçları tutarı, Grup'un 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirmiş olduğu 25 Nisan 2029 vadeli 500.000.000 ABD doları tahvil ihracından oluşmaktadır.

(**) Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları ve diğer uzun vadeli borçlar içerisinde yer alan tutar, Grup'un 1 Temmuz 2022 tarihinde Ford Romania SRL'in paylarını alırken 2025 ve 2028 yıllarında ödemesi gereken koşullu ve ertelenmiş satın alma bedellerinden oluşmaktadır. Bu tutar Grup yönetiminin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
2025	5.562.913	18.285.869
2026	24.777.716	13.056.270
2027	11.480.682	4.558.792
2028	6.900.699	4.005.501
2029	15.781.354	772.520
2030	2.838.135	677.875
2031	856.392	-
	68.197.891	41.356.827

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 11.630.727 TL'dir (31 Aralık 2023: 2.673.399 TL) (Not 11).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
2025	-	8.410.234
2028	5.294.031	6.072.813
	5.294.031	14.483.047

Finansal borçların 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	88.437.740	70.541.297
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	47.655.750	34.344.400
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	18.580.925	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(24.143.097)	(20.665.452)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(435.844)	(182.420)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	13.398.274	31.055.569
Faiz tahakkuku değişimi	1.792.372	1.956.882
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	817.547	273.528
Parasal kazanç/(kayıp)	(29.396.531)	(37.011.278)
30 Eylül	116.707.136	80.312.526

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	16.506.819	28.361.403
Şüpheli alacaklar(*)	520.614	707.274
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(520.614)	(707.274)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(470.115)	(738.391)
	16.036.704	27.623.012

Grup'un yurt içi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gündür (31 Aralık 2023: 30 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2023: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan ortalama aylık etkin faiz oranı %4,34'tür (31 Aralık 2023: %3,18).

Ford Motor Company harici yapılan yurt dışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	701	22.676
	701	22.676

Ticari borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar	51.292.305	58.809.682
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(187.225)	(775.934)
	51.105.080	58.033.748

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2023: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan ortalama aylık etkin faiz oranı %4,34'tür (31 Aralık 2023: %3,18).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.004.684	274.852
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	1.041.747	127.552
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	241.631	21.341
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	8.982	68.265
	2.297.044	492.010
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	492.010

Grup'un ilişkili taraflardan olan vadesi geçmiş alacakları Ford Motor Company ile yürütülen uzun dönemli mühendislik hizmet faturaları ve parça ihracat alacaklarından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2023	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	290.867	303.529
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	102.239	12.767
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	233.542	47.998
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	2.821	18.736
	629.469	383.030
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	383.030

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6 ve 21)	45.296.172	16.037.405	16.088.095	506.835	30.133.998
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	5.891.681	16.037.405	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	42.999.128	15.545.395	16.088.095	506.835	30.133.998
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	2.297.044	492.010	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	492.010	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	520.614	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(520.614)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2023	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6 ve 21)	34.315.138	27.645.688	15.039.388	276.104	20.642.282
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	6.974.793	27.645.688	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	33.685.669	27.262.658	15.039.388	276.104	20.642.282
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	629.469	383.030	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	383.030	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	707.274	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(707.274)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Hammaddeler	21.123.772	19.383.688
Mamuller	13.841.198	7.691.903
İthal araçlar	3.567.096	5.082.336
Yoldaki mallar	3.337.469	3.205.729
Araç yedek parçaları	2.571.094	2.558.101
İşletme yedek parçaları	781.906	679.163
Diğer stoklar	1.407.704	1.349.971
	46.630.239	39.950.891
Eksi: Mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(654.909)	(72.871)
	45.975.330	39.878.020

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

Grup, stok değer düşüklüğünden kaynaklanan giderleri, satışların maliyeti altında sınıflamaktadır. Bu hesabın dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	72.871	54.761
Dönem içindeki net değişim	582.289	(2.105)
Yabancı para çevrim farkı	(251)	(3.759)
30 Eylül	654.909	48.897

Grup, mamul stoklarındaki net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Konusu kalmayan karşılıklar ise kar veya zarar tablosunda, satılan malın maliyeti içerisinde gösterilmiştir (Not 14).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	165.768.802	148.770.454
Birikmiş amortisman	(88.060.322)	(83.672.771)
Net kayıtlı değer	77.708.480	65.097.683
Dönem başı net kayıtlı değer	77.708.480	65.097.683
Girişler	21.915.495	16.108.860
Çıkışlar (*)	(8.972.763)	(921.232)
Transferler	1.919.124	(48.610)
Yabancı para çevrim farkı	(3.463.841)	(846.777)
Cari dönem amortismanı	(5.514.472)	(5.159.982)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	3.238.421	801.646
Dönem sonu net kayıtlı değer	86.830.444	75.031.588
30 Eylül itibarıyla		
Maliyet	177.166.817	163.062.695
Birikmiş amortisman	(90.336.373)	(88.031.107)
Net kayıtlı değer	86.830.444	75.031.588

(*) Grup, maddi duran varlık çıkışları sınıflamasında; Kocaeli ve Craiova fabrikalarındaki belirli sabit kıymetlerini, Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralamış ve bu tutarı maddi duran varlıklarından ilişkili taraflardan diğer alacaklarına sınıflamıştır.

Grup, almış olduğu döviz cinsinden yatırım kredileri ile ilgili oluşan borçlanma maliyetlerini TL cinsinden piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmıştır.

TMS 23 kapsamında kümülatif yöntemle göre 30 Eylül 2024 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	36.180.578	28.562.649
Birikmiş amortisman	(11.781.406)	(10.176.054)
Net kayıtlı değer	24.399.172	18.386.595
Dönem başı net kayıtlı değer	24.399.172	18.386.595
Girişler	2.930.830	2.322.142
Transferler	(1.919.124)	48.610
Yabancı para çevrim farkı	(3.185.405)	(1.590.718)
Cari dönem amortismanı	(1.671.220)	(1.153.518)
Dönem sonu net kayıtlı değer	20.554.253	18.013.111
30 Eylül itibarıyla		
Maliyet	34.006.879	29.342.683
Birikmiş amortisman	(13.452.626)	(11.329.572)
Net kayıtlı değer	20.554.253	18.013.111

30 Eylül 2024 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Eylül 2024 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Stok avansları	3.041.174	2.142.530
Diğer peşin ödenen giderler	1.697.210	470.380
	4.738.384	2.612.910

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen yatırım avansları (*)	16.527.168	18.032.677
Diğer peşin ödenen giderler	124.084	173.306
	16.651.252	18.205.983

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup 8.163.792 TL'sini (31 Aralık 2023: 8.905.856 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 8.363.376 TL'sini (31 Aralık 2023: 9.126.944 TL) yeni projelerle ilgili yatırım avansları oluşturmaktadır.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un, bayiler vasıtasıyla satmış olduğu araçlar için müşterilerine satış sözleşmesinde belirtilen arızalar ile ilgili 2, 3 ve 4 yıl garanti taahhüdü bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla, garanti kapsamında olan araçlarla alakalı geçmiş yıllardaki ürün bazında garanti talepleri göz önüne alınarak, ileride oluşabilecek giderlere ilişkin garanti gider karşılığı ayrılmaktadır.

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	950.659	1.208.086
Satış destek primi karşılıkları (*)	697.947	463.522
Dava karşılıkları	-	22.618
Diğer kısa vadeli karşılıklar	19.202	36.317
	1.667.808	1.730.543

(*) Satış destek primi karşılıkları finansal durum tablosu tarihi itibarıyla bayi stoklarında bulunan araçlarla ilgili Grup'un ayırdığı gider karşılıklarından oluşmaktadır (Not 2).

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	1.486.456	1.511.485
Dava karşılıkları	271.233	238.764
Diğer uzun vadeli karşılıklar	101.116	117.747
	1.858.805	1.867.996

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	261.382	283.318
Dönem içinde ödenen	(30.677)	(34.845)
Dönem içindeki artış	119.134	100.998
Yabancı para çevrim farkı	1.519	6.027
Parasal kazanç/(kayıp)	(80.125)	(112.998)
30 Eylül	271.233	242.500

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	2.719.571	2.522.784
Dönem içinde ödenen	(2.041.442)	(1.485.720)
Dönem içindeki artış	2.529.905	2.634.775
Parasal kazanç/(kayıp)	(770.919)	(1.060.165)
30 Eylül	2.437.115	2.611.674

Teminat mektubu ve akreditifler

30 Eylül 2024

31 Aralık 2023

Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları

11.630.727

2.673.399

Gümrüklere verilen teminat mektupları

384.699

448.689

Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları

408.324

444.654

12.423.750

3.566.742

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	6.243.221	6.243.221	438.138	438.138
Avro	155.832	5.924.430	68.996	3.053.411
Rumen Leyi	33.710	256.099	8.500	75.193
		12.423.750		3.566.742

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	12.406.297	3.556.197
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı (*)	17.453	10.545
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	12.423.750	3.566.742

(*) İlgili tutarlar Grup'un garanti yükümlülükleri kapsamında yurt içi bayileri lehine vermiş olduğu TRİK'lere (gayrinakdi kredilere) ilişkindir.

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	3.783.012	3.783.012	7.958.737	7.958.737
Avro	174.516	6.634.717	212.029	9.383.322
ABD Doları	3.538	120.624	1.469	58.753
		10.538.353		17.400.812

Diğer

Grup'un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup'a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

12. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Eylül 2024	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2023	Ortaklık payı (%)
Koç Holding A.Ş.	B	135.631	38,65	135.631	38,65
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	B	2.356	0,67	2.356	0,67
Ford Deutschland Engineering GmbH	C	143.997	41,04	143.997	41,04
Vehbi Koç Vakfı	A	2.881	0,82	2.881	0,82
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	A	3.259	0,93	3.259	0,93
Diğer (Halka açık)	A	62.786	17,89	62.786	17,89
Ödenmiş Sermaye		350.910	100	350.910	100
Sermaye düzeltme farkları		8.034.140		8.034.140	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye		8.385.050		8.385.050	

Esas sözleşme uyarınca Yönetim Kurulu'na seçilecek üyelerin yarısı B grubu ve diğer yarısı da C grubu pay sahipleri tarafından gösterilecek adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu üyelerinin sayısının tespiti ve üyelerin seçimi bakımından Genel Kurul yetkilidir. B ve C grubu pay sahipleri tarafından gösterilen adaylardan birer tanesinin SPK düzenlemelerinde tanımlanan bağımsız niteliklerine haiz olmaları zorunludur.

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki farkı ifade eder.

Nominal değeri 1 Kr olan 35.091.000.000 adet pay senedi mevcuttur (31 Aralık 2023: 35.091.000.000 adet).

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir.

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024 (TFRS)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	8.385.050	8.034.140
Yasal yedekler	3.237.798	9.728.647	6.490.849
Pay senedi ihraç primleri	8	1.477	1.469
	3.588.716	18.115.174	14.526.458

30 Eylül 2024 (VUK)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	11.031.711	10.680.801
Yasal yedekler	3.237.798	6.478.738	3.240.940
Pay senedi ihraç primleri	8	260	252
	3.588.716	17.510.709	13.921.993

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Yurt dışı satışlar (*)	316.071.297	112.156.711	300.596.185	97.933.437
Yurt içi satışlar	97.736.220	32.889.357	119.445.774	41.633.562
Diğer satışlar	2.518.112	859.493	2.679.360	949.138
Eksi: indirimler	(11.659.292)	(4.176.841)	(9.847.636)	(3.420.859)
	404.666.337	141.728.720	412.873.683	137.095.278

(*) Yurt dışı satışlar ve Yurt dışı satış adetleri Şirket'in ihracatının yanı sıra Ford Romanya SRL'nin satışlarını da içermektedir.

Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024			1 Temmuz- 30 Eylül 2024		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
1 ton ticari araç	4.931	140.630	145.561	1.464	48.847	50.311
Puma	6.167	114.741	120.908	1.346	37.468	38.814
2 ton ticari araç	22.450	96.321	118.771	9.007	35.812	44.819
Transit Courier	18.588	40.953	59.541	6.767	12.381	19.148
Diğer binek araçlar	13.165	20	13.185	3.877	-	3.877
Ford Trucks (Kamyon)	6.087	2.658	8.745	1.984	993	2.977
Ranger	3.615	-	3.615	1.265	-	1.265
Transit Connect	345	2	347	79	-	79
	75.348	395.325	470.673	25.789	135.501	161.290

	1 Ocak - 30 Eylül 2023			1 Temmuz- 30 Eylül 2023		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar (*)	Toplam satışlar
1 ton ticari araç	4.434	101.144	105.578	1.240	30.328	31.568
Puma	3.905	136.721	140.626	1.897	43.437	45.334
2 ton ticari araç	16.928	105.703	122.631	6.674	34.118	40.792
Transit Courier	36.388	17.091	53.479	11.300	2.994	14.294
Diğer binek araçlar	18.525	21	18.546	5.999	3	6.002
Ford Trucks (Kamyon)	8.223	5.446	13.669	2.452	1.926	4.378
Ranger	829	-	829	614	-	614
Transit Connect	438	6	444	184	6	190
Rakun	138	-	138	-	-	-
Ecosport	8	99	107	-	82	82
	89.816	366.231	456.047	30.360	112.894	143.254

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
İlk madde ve malzeme gideri	(308.317.564)	(100.249.168)	(302.801.468)	(95.155.161)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(27.773.506)	(8.619.100)	(22.373.537)	(7.209.501)
Amortisman giderleri	(6.997.434)	(2.571.184)	(5.932.598)	(1.647.797)
Mamul stoklarındaki değişim	11.455.385	(4.837.039)	9.540.870	2.878.719
Toplam üretim maliyeti	(331.633.119)	(116.276.491)	(321.566.733)	(101.133.740)
Satılan ticari malların maliyeti	(32.768.473)	(12.024.650)	(26.879.686)	(7.847.025)
Satışların toplam maliyeti	(364.401.592)	(128.301.141)	(348.446.419)	(108.980.765)

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
İlk madde ve malzeme giderleri	(308.317.564)	(100.249.168)	(302.801.468)	(95.155.161)
Satılan ticari malların maliyeti	(32.768.473)	(12.024.650)	(26.879.686)	(7.847.025)
Finansman giderleri	(24.331.951)	(8.499.647)	(27.671.668)	(6.476.826)
Personel giderleri	(19.807.313)	(6.635.548)	(15.918.091)	(5.802.782)
Diğer genel üretim giderleri	(13.509.708)	(2.391.926)	(13.403.852)	(4.176.517)
Diğer faaliyet giderleri	(12.391.569)	(5.871.646)	(11.431.208)	(3.952.246)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(8.862.930)	(2.526.630)	(8.233.151)	(1.772.153)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(7.473.069)	(2.648.639)	(6.588.483)	(1.822.365)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(307.019)	(301.563)	(103.374)	(100.155)
Stoklardaki değişim	11.455.385	(4.837.039)	9.540.870	2.878.719
Toplam giderler	(416.314.211)	(145.986.456)	(403.490.111)	(124.226.511)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	5.440.959	1.900.285	3.717.519	1.732.466
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	3.738.990	1.324.680	11.708.951	1.446.619
Kira gelirleri	114.569	33.039	111.543	41.039
Komisyon gelirleri	62.490	17.665	27.257	16.318
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	32.943	22.995	243.870	38.258
Konusu kalmayan karşılık	21.768	2.672	9.858	8.183
Lisans geliri	2.046	1.386	30.882	6.236
Diğer	537.723	208.388	695.647	297.794
	9.951.488	3.511.110	16.545.527	3.586.913

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(7.222.048)	(2.187.338)	(4.645.627)	(1.676.643)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(633.260)	(209.637)	(2.982.263)	(3.596)
Diğer	(1.007.622)	(129.655)	(605.261)	(91.914)
	(8.862.930)	(2.526.630)	(8.233.151)	(1.772.153)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kur farkı gelirleri	5.325.762	2.006.284	11.346.611	3.415.286
Faiz gelirleri	2.595.380	1.163.060	3.569.451	1.784.436
Diğer	662.828	224.733	705.826	338.475
	8.583.970	3.394.077	15.621.888	5.538.197

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kur farkı giderleri	(15.536.918)	(5.143.846)	(22.239.540)	(4.718.708)
Faiz giderleri	(8.795.033)	(3.355.801)	(5.423.011)	(1.754.752)
Diğer	-	-	(9.117)	(3.366)
	(24.331.951)	(8.499.647)	(27.671.668)	(6.476.826)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete’de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye’de, Kurumlar Vergisi oranı %25’tir (31 Aralık 2023: %25). Romanya Kurumlar Vergisi oranı ise %16’dır (31 Aralık 2023: %16). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi vb.) tenzili sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %10 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borçtan da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Romanya vergi mevzuatı da benzer şekilde beyanname üzerinde gösterilen mali zararları 7 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirmeye izin vermektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup’a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştiraktan elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları pay senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Grup yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler (büyüme oranı ve karlılık gibi) %10 artırılarak/azaltılarak değerlendirildiğinde yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının tutarında ve 10 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde önemli düzeyde bir değişiklik olmamıştır.

Grup'un, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem kurumlar vergisi geliri / (gideri)	(579.801)	(2.621.493)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	188.783	2.521.215
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(391.018)	(100.278)
Ertelenmiş vergi varlıkları	17.803.424	17.679.958
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.314.986)	(1.269.100)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	16.488.438	16.410.858

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(579.801)	(292.855)	(3.745.998)	(68.435)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(559.057)	(852.838)	(2.962.175)	909.443
Diğer ertelenmiş vergi	(136.283)	(310.311)	(1.027.060)	(2.758.719)
Ertelenmiş vergi gideri	(695.340)	(1.163.149)	(3.989.235)	(1.849.276)
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	(1.275.141)	(1.456.004)	(7.735.233)	(1.917.711)

(*) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Vergi öncesi kar:	26.940.732	48.978.244
Efektif vergi oranı	% 25	% 25
Cari dönem vergi gideri	(6.735.183)	(12.244.561)
Arge indirimi	1.282.737	439.738
Yatırım teşviği istisnası	10.875.697	6.573.360
Parasal kazanç / (kayıp)	(3.688.292)	1.169.868
Deprem kaynaklı ek vergi etkisi (*)	-	(3.597.751)
Diğer	(3.010.100)	(75.887)
	(1.275.141)	(7.735.233)

(*) İlgili vergi için Şirket'in 2023 yılı kurumlar vergisine ek olarak tahakkuk ettiği nominal tutar 2.316.728 bin TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ilk taksit Mayıs 2023'te ve ikinci taksit ise Ağustos 2023'te ödenmiştir.

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS ve vergiye esas yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(80.804.115)	(37.113.000)	17.412.020	16.359.000
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(9.007.045)	(6.542.791)	2.229.502	1.795.246
Garanti gider karşılığı	(2.437.115)	(2.719.571)	656.422	679.892
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.831.833)	(2.072.868)	450.365	511.869
Stoklar	1.828.283	(764.923)	(457.229)	193.912
Geçmiş dönem zararları	-	(2.005.832)	-	331.767
	(92.251.825)	(51.218.985)	20.291.080	19.871.686
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.639.999	4.273.758	(120.741)	(124.306)
Gelir tahakkukları ve diğer	14.649.326	14.150.318	(3.681.901)	(3.336.522)
	18.289.325	18.424.076	(3.802.642)	(3.460.828)
Net ertelenmiş vergi varlığı			16.488.438	16.410.858

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla	16.410.858	5.367.952
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri	(695.340)	(3.989.235)
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	605.513	3.014.306
Yabancı para çevrim farkları	167.407	395.413
30 Eylül itibarıyla	16.488.438	4.788.436

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Net dönem karı (TL)	25.665.591	8.562.179	41.243.011	20.115.761
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000	35.091.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	73,14 Kr	24,40 Kr	117,53 Kr	57,32 Kr

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmasında önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, Koç Holding A.Ş. ve Ford Motor Company'nin bağlı ortaklığı olan Ford Deutschland Engineering GmbH tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğer Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar

i) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	39.633.742	28.369.958
	39.633.742	28.369.958

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	5.810.213	6.077.525
Diğer	32.119	49.494
	5.842.332	6.127.019
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(179.902)	(181.839)
	45.296.172	34.315.138

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri

Yurt dışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company'ye yapılmaktadır. Ford Motor Company ile alacakların vadesi ve ödeme şekilleri yapılan iş anlaşmalarında belirlenmiştir. Grup'un Ford Motor Company'den olan ihraç araç alacakları için uyguladığı vade Türkiye'den yapılan satışlar için 14 gün, Romanya'dan yapılan satışlar için 30 gündür ve bu alacaklar düzenli olarak tahsil edilmektedir.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır. Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den Not 5'te belirtildiği üzere araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gün, yedek parça satış alacaklarının ortalama vadesi ise 70 gündür.

ii) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	2.223.220	1.622.401
	2.223.220	1.622.401

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (*)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	13.864.875	13.416.987
	13.864.875	13.416.987

(*) İlişkili taraflardan diğer alacaklarda gösterilen tutarların tamamı Grup'un Kocaeli ve Craiova fabrikalarındaki belirli sabit kıymetlerini Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralarak muhasebeleştirilmesi kaynaklı alacaklarından oluşmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

30 Eylül 2024

31 Aralık 2023

Ortaklara ticari borçlar

Ford Motor Company ve iştirakleri	8.496.087	10.183.341
	8.496.087	10.183.341

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Ram Dış Ticaret A.Ş.	1.200.317	742.923
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.102.377	1.386.784
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	342.733	80.019
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	159.978	98.050
Ark İnşaat A.Ş.	77.681	267.033
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	58.404	106.554
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	44.606	84.554
Opet Petrolcülük A.Ş.	29.254	47.684
Setur Servis Turistik A.Ş.	18.010	185.730
INGAGE Dijital Pazarlama Hizmetleri	15.575	52.547
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	12.935	13.913
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	9.613	41.371
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	6.446	-
Diğer	4.401	159.039
	3.082.330	3.266.201

Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri

(689.252)

(68.426)

10.889.165

13.381.116

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iş ortakları ve iştirakleri

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

30 Eylül 2024

31 Aralık 2023

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	3.218	469.004
Koç Holding A.Ş.	-	210.970
Koç Finansman A.Ş.	-	169.989
	3.218	849.963

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Ford Motor Company (*)	308.072.239	108.786.006	279.974.246	89.782.875
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	21.921.464	7.759.494	27.431.716	9.264.093
Diğer	142	142	106	-
	329.993.845	116.545.642	307.406.068	99.046.968
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(1.386.610)	(511.871)	(925.492)	(437.712)
	328.607.235	116.033.771	306.480.576	98.609.256

(*) Grup, Ford Motor Company'ye araç, yedek parça ve mühendislik hizmeti ihracatı gerçekleştirmektedir.

(**) Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurtiçi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır.

d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2024			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	333.144	4.725.460	-	5.058.604
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	818.582	-	818.582
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	-	795.530	795.530
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	760.670	-	760.670
Ram Dış Ticaret A.Ş.	707.596	-	-	707.596
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	213.888	126.071	339.959
Opet Petrolcülük A.Ş.	237.928	-	-	237.928
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	23.668	203.783	227.451
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	215.439	-	215.439
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	164.006	-	164.006
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	145.258	-	-	145.258
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	126.515	-	126.515
Entek Elektrik Üretimi A.Ş.	-	58.275	-	58.275
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	52.289	-	-	52.289
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	37.734	-	307	38.041
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	19.770	-	19.770
Diğer	645	174.129	38.002	212.776
	1.514.594	7.300.402	1.163.693	9.978.689
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(105.193)	-	-	(105.193)
	1.409.401	7.300.402	1.163.693	9.873.496

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2024				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	9.877	1.263.512	-	1.273.389
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	306.693	-	306.693
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	255.951	255.951
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	337.748	-	337.748
Ram Dış Ticaret A.Ş.	99.542	-	-	99.542
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	59.081	68.254	127.335
Opet Petrolcülük A.Ş.	69.599	-	-	69.599
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	121.410	121.410
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	92.005	-	92.005
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	81.588	-	81.588
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	49.106	-	-	49.106
Koç Holding A.Ş.	-	37.766	-	37.766
Entek Elektrik Üretimi A.Ş.	-	49.947	-	49.947
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	20.271	-	-	20.271
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	16.134	-	293	16.427
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	6.422	-	6.422
Diğer	296	57.922	7.246	65.464
	264.825	2.292.684	453.154	3.010.663
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(16.069)	-	-	(16.069)
	248.756	2.292.684	453.154	2.994.594
1 Ocak - 30 Eylül 2023				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	251.571	5.058.032	707	5.310.310
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	478.122	-	478.122
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	1.977.308	1.977.308
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	1.121.780	-	1.121.780
Ram Dış Ticaret A.Ş.	1.041.310	-	-	1.041.310
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	165.481	67.023	232.504
Opet Petrolcülük A.Ş.	262.399	-	-	262.399
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	93.577	212.392	305.969
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	202.401	-	202.401
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	89.798	-	89.798
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	228.502	-	-	228.502
Koç Holding A.Ş.	-	115.299	-	115.299
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	52.950	-	-	52.950
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	41.744	-	103	41.847
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	3.987	-	3.987
Diğer	2.827	193.088	10.702	206.617
	1.881.303	7.521.565	2.268.235	11.671.103
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(88.520)	-	-	(88.520)
	1.792.783	7.521.565	2.268.235	11.582.583

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Temmuz - 30 Eylül 2023				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	117.812	3.469.544	485	3.587.841
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	363.281	-	363.281
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	1.472.763	1.472.763
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	701.959	-	701.959
Ram Dış Ticaret A.Ş.	614.952	-	-	614.952
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	106.644	31.927	138.571
Opet Petrolcülük A.Ş.	201.558	-	-	201.558
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	62.402	161.083	223.485
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	105.774	-	105.774
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	57.233	-	57.233
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	150.214	-	-	150.214
Koç Holding A.Ş.	-	40.410	-	40.410
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	41.841	-	-	41.841
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	30.550	-	103	30.653
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	3.742	-	3.742
Diğer	2.414	138.220	10.702	151.336
	1.159.341	5.049.209	1.677.063	7.885.613
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(18.403)	-	-	(18.403)
	1.140.938	5.049.209	1.677.063	7.867.210

- (1) Grup, merkezi satınalma fonksiyonu kapsamında Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.'den ağırlıklı olarak hizmet alımları yapmaktadır.
- (2) Grup'un Ark İnşaat'tan olan alımları Kocaeli ve Eskişehir Fabrikaları yeni proje yatırımlarıyla alakalı mekanik, inşaat ve elektrik işleriyle ilgilidir.
- (3) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.
- (4) 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 Grubumuza fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ford Motor Company ve iştirakleri	122.054.721	39.410.788	123.817.667	45.183.560

e) Satılan malın maliyeti içinde yer alan Ford Motor Company'ye ödenen lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
	1.901.302	827.348	2.000.016	841.353

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

- f) Diğer gelirler içinde yer alan Ford Motor Company iştiraki Jiangling Motors Corporation'dan alınan lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
	2.046	1.386	30.826	6.065

- g) Genel yönetim giderleri içinde yer alan ilişkili vakıf ve kuruluşlara bağışlar

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
	558.616	263.269	494.857	230.997

- h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- Yabancı para vadeli mevduat	7.988.414	4.423.690
- TL vadesiz mevduat	765.526	300.722
- TL vadeli mevduat	205.985	1.359.569
- Yabancı para vadesiz mevduat	7.896	59.202
	8.967.821	6.143.183

- ı) Grup'un diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 5)	12.625.731	14.483.047
	12.625.731	14.483.047

- i) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	24.824	3.291	26.986	16.424
Koç Finansman A.Ş.	35.494	14.395	74	38
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	18	9	210	210
	60.336	17.695	27.270	16.672

- j) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Koç Finansman A.Ş.	1.027.544	502.704	33.827	16.011
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	565.485	152.700	79.624	3.555
	1.593.029	655.404	113.451	19.566

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Koç Finansman A.Ş. ve Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.'ye ödenen komisyonlar, bayiler tarafından nihai müşterilere yapılan satışlarla ilgili kredi komisyonları olup, kar veya zarar tablosunda satıştan indirimler içerisinde gösterilmektedir.

k) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	381.878	160.213	323.104	128.620

l) Temettü geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş.	4.827	4.827	-	-

m) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarını içermektedir.

Grup'un 2024 yılında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile 179.334 TL'dir (31 Aralık 2023: 502.288 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	44.857.668	24.796	1.157.363	258
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	26.940.281	3.974	703.404	8.374
3. Diğer	5.308.328	-	139.603	20
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	77.106.277	28.770	2.000.370	8.652
5. Parasal finansal varlıklar	3.082.861	-	81.090	-
6. Duran varlıklar (5)	3.082.861	-	81.090	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	80.189.138	28.770	2.081.460	8.652
8. Ticari borçlar	21.793.289	155.297	406.944	24.950
9. Finansal yükümlülükler (*)	31.867.081	34.843	806.967	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	19.191.399	-	504.798	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	72.851.769	190.140	1.718.709	24.950
12. Finansal yükümlülükler (*)	68.807.891	479.790	1.379.261	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	504.936	-	13.282	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	69.312.827	479.790	1.392.543	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	142.164.596	669.930	3.111.252	24.950
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(61.975.458)	(641.160)	(1.029.792)	(16.298)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(67.283.786)	(641.160)	(1.169.395)	(16.318)

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, yatırımlarını finanse ettiği bir kısım uzun vadeli Avro kredileri nedeniyle oluşacak kur riskine karşı, Ford Motor Company ile yapmış olduğu ihracat anlaşmaları ile korunmaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 48.398.540 TL dir (31 Aralık 2023: 36.341.915 TL). Grup, 30 Eylül 2024 itibarıyla 23.222.840 TL (31 Aralık 2023: 20.909.556 TL) ihraç edilecek araçlarda kullanılacak hammadde ve mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2023	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	38.197.254	13.200	1.160.701	3
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	12.496.476	2.102	380.204	6.373
3. Diğer	6.027.959	-	185.022	27
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	56.721.689	15.302	1.725.927	6.403
5. Parasal finansal varlıklar	2.384.058	-	73.189	-
6. Duran varlıklar (5)	2.384.058	-	73.189	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	59.105.747	15.302	1.799.116	6.403
8. Ticari borçlar	26.510.293	112.977	670.676	36.591
9. Finansal yükümlülükler (*)	34.338.788	-	1.054.181	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	491.703	171	14.939	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	61.340.784	113.148	1.739.796	36.591
12. Finansal yükümlülükler (*)	41.783.274	-	1.282.722	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	18.277.827	279	560.867	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	60.061.101	279	1.843.589	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	121.401.885	113.427	3.583.385	36.591
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(62.296.138)	(98.125)	(1.784.269)	(30.188)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(68.324.097)	(98.125)	(1.969.291)	(30.215)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Grup'un döviz kuru riski uzun vadeli Avro yatırım kredilerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2024

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	%10 artarsa	%10 azalırsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(2.185.712)	2.185.712
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(2.185.712)	2.185.712
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(3.915.059)	3.915.059
Avro riskten korunan kısım	4.839.854	(4.839.854)
Avro net etki-gelir / (gider)	924.795	(924.795)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(96.774)	96.774
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(96.774)	96.774

31 Aralık 2023

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalırsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(288.861)	288.861
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(288.861)	288.861
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(5.812.058)	5.812.058
Avro riskten korunan kısım	4.937.412	(4.937.412)
Avro net etki-gelir / (gider)	(874.646)	874.646
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(128.692)	128.692
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(128.692)	128.692

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Toplam ihracat tutarı	226.432.843	213.735.170
Toplam ithalat tutarı	148.594.121	152.402.780

Grup'un net varlıkları, gerçekleştirdiği ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Grup, yabancı para biriminde alınan krediler ve ticari borçlarından ötürü ortaya çıkan kur riskini, ilgili yabancı para birimindeki varlıkları ile yönetmektedir.

Faiz oranı riski

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	18.196.539	19.300.479
Finansal yükümlülükler	92.186.448	55.209.773

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	37.146.419	47.711.014
------------------------	------------	------------

30 Eylül 2024 tarihindeki Avro para birimi cinsinden olan değişken faizli kredilerin yenileme tarihlerindeki faizi 100 baz puan daha yüksek/düşük olup diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faizli kredilerden oluşan yüksek/düşük faiz gideri sonucu vergi öncesi dönem karı 116.566 TL (31 Aralık 2023: 126.195 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski

Grup’un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	115.370.574	132.950.040	17.926.139	31.772.729	77.277.848	5.973.324
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	12.625.731	13.168.881	-	7.438.041	5.730.840	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.336.562	1.831.072	104.688	314.063	1.412.321	-
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	10.889.165	10.993.562	10.993.562	-	-	-
-Diğer	51.105.080	51.292.305	51.292.305	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	3.218	3.218	3.218	-	-	-
-Diğer	1.760.847	1.760.847	1.760.847	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	1.061.153	1.061.153	37.817	100.470	922.866	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2023	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	87.263.414	99.407.212	7.471.114	43.359.404	46.363.195	2.213.499
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	14.483.047	15.329.252	-	-	15.329.252	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.174.326	1.860.438	117.250	351.748	1.295.822	95.618
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	13.381.116	13.449.542	13.449.542	-	-	-
-Diğer	58.033.748	58.809.679	58.809.679	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	849.963	849.963	849.963	-	-	-
-Diğer	1.363.456	1.363.456	1.363.456	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	221.714	221.714	-	221.714	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
---------------	--------------	---------------	----------

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

Türev finansal varlıklar	-	306.088	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	309.670	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar - Diğer	104.150	-	-

Toplam varlıklar	413.820	306.088	-
-------------------------	----------------	----------------	----------

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	1.061.153	-
------------------------------	---	-----------	---

Toplam yükümlülükler	-	1.061.153	-
-----------------------------	----------	------------------	----------

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

31 Aralık 2023	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
----------------	--------------	---------------	----------

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

Türev finansal varlıklar	-	524.655	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	406.391	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar - Diğer	66.434	-	-

Toplam varlıklar	472.825	524.655	-
-------------------------	----------------	----------------	----------

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	221.714	-
------------------------------	---	---------	---

Toplam yükümlülükler	-	221.714	-
-----------------------------	----------	----------------	----------

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Türev finansal araçlar

Grup, uluslararası piyasalardan, uzun vadeli değişken faizli yabancı para kredi kullanmaktadır. Grup, uluslararası piyasalardan sağladığı değişken faizli kredilerin bir bölümünü kısa ve uzun vadeli swap işlemleriyle sabitleyerek faiz riskinden korunmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2024 itibarıyla, nakit akımlarından doğacak kur riskine karşı finansal korunma amacıyla gerçekleştirdiği, 5 Kasım 2024 vadeli 50.000.000 Avro ve 16 Aralık 2024 vadeli 20.000.000 Avro tutarında vadeli döviz alım (forward) işlemi taşımaktadır. Söz konusu vadeli alım işlemlerinin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 138.287 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2024 itibarıyla 16 Aralık 2030 vadeli 150.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 137.341 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2024 itibarıyla 21 Ağustos 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 273.225 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, satış gelirlerinin önemli kısmının Avro olmasından hareketle, 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirmiş olduğu 500.000.000 ABD doları tahvil ihracından kaynaklı olarak ABD doları – Avro paritesindeki değişimlerden doğabilecek kur riskini, ABD doları- Avro çapraz döviz takası (Cross Currency Swap) işlemleri ile korumaya tabi tutmuştur. Toplamda 4 adet olan ve toplam nominal tutarı 500 milyon ABD doları olan, ABD Doları - Avro çapraz para takası kontratlarının vade ve ödeme tarihleri gibi kritik şartları, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal koruma konusu olan tahvilin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 512.300 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal yükümlülükler	1.061.153	221.714
	1.061.153	221.714

Grup, 30 Eylül 2024 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000.000 Avro ve 6 Kasım 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredilere ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz tavanı(cap) opsiyonları ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 306.088 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

Türev finansal araçlar (Devamı)

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal varlıklar	306.088	524.655
	306.088	524.655

Yatırım maliyetleri ile ilgili yabancı para cinsinden uzun vadeli krediler (türev olmayan korunma aracı) ile ihracata konu ticari araçların gerçekleşen ve gelecekte beklenen satışlarından elde edilecek kuvvetle muhtemel yabancı para kazanımlar (korunmaya konu kalem) arasında kur riski açısından etkin bir nakit akış korunması ilişkisi bulunmaktadır. Grup, Ford Motor Company ile yapmış olduğu üretim anlaşmaları çerçevesinde 1 Nisan 2013'ten itibaren 2031 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	2.251.666	25.943.478
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(15.439)	(8.482.063)
	2.236.227	17.461.415

24. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu 17 Ekim 2024 tarihli toplantısında, 1 tam TL'lik hisseye brüt 14,25 tam Türk Lirası (net 12,83 tam Türk Lirası) olmak üzere brüt %1.425,00 (net %1.282,50) oranında ve toplam 5.000.467.500 TL nakit temettü dağıtımının, 20 Kasım 2024 tarihinde yapılacak olan Olağanüstü Genel Kurul toplantısında onaya sunulmasına karar verilmiştir.

.....