

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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.....	7-51
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-14
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	14
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	15-17
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-21
NOT 7 STOKLAR	22
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	25
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-28
NOT 12 TAAHHÜTLER	28
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR	29
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	31
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ	32
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
NOT 19 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	32-35
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
NOT 21 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36-42
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	43-49
NOT 23 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	50-51
NOT 24 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	51

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
Varlıklar			
Dönen varlıklar		135.947.303	118.480.552
Nakit ve nakit benzerleri		26.019.168	17.517.921
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	44.950.848	29.062.543
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	13.728.162	23.394.776
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	1.484.760	1.374.061
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		257.211	290.106
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		831.131	1.303.305
Stoklar	7	35.877.036	33.773.918
Peşin ödenmiş giderler	10	2.383.571	2.212.953
Diğer dönen varlıklar		10.311.540	9.516.047
Türev finansal varlıklar	22,23	11.747	34.922
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	19	92.129	-
Duran varlıklar		129.258.007	131.216.415
Finansal yatırımlar	4	327.597	344.185
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	14.566	19.205
Diğer Alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	10.688.032	11.363.258
Maddi duran varlıklar	8	66.118.496	65.813.695
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	17.332.171	20.664.407
- Şerefiye		875.853	942.442
Kullanım hakkı varlıkları		1.177.748	1.122.563
Peşin ödenmiş giderler	10	17.381.982	15.419.205
Ertelenmiş vergi varlığı	19	14.751.250	14.973.698
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		154.225	144.333
Türev finansal varlıklar	22,23	436.087	409.424
Toplam varlıklar		265.205.310	249.696.967

1 Ocak - 31 Mart 2024 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 21 Mayıs 2024 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
Notlar			
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		117.446.584	108.314.238
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	19.869.203	22.602.555
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	5	19.637.692	16.277.141
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	312.610	200.473
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	10.488.975	11.332.878
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	56.769.873	49.150.561
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	21	4.055	719.860
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.778.835	1.154.752
Ertelenmiş gelirler		2.697.238	673.579
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	1.417.745	1.465.650
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		3.359.477	4.651.860
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	88.681	84.929
Türev finansal yükümlülükler	22,23	22.200	-
Uzun vadeli yükümlülükler		57.844.572	57.377.327
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	37.090.356	35.026.365
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	840.725	794.100
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	11.445.428	12.266.137
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.342.173	2.120.682
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	1.583.142	1.582.063
Ertelenmiş gelirler		3.184.112	4.325.365
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	1.269.021	1.074.839
Türev finansal yükümlülükler	22,23	89.615	187.776
Özkaynaklar	13	89.914.154	84.005.402
Ödenmiş sermaye		350.910	350.910
Sermaye düzeltme farkları		6.750.647	6.750.647
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)		(1.837.844)	(1.536.876)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		129.765	129.765
- Nakit akış riskinden korunma (kayıpları)		(22.467.449)	(21.517.515)
- Yabancı para çevrim farkları		(2.524.016)	(710.638)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		6.768.566	6.768.566
Geçmiş yıllar karları		93.770.535	37.325.120
Net dönem karı		8.973.032	56.445.415
Toplam kaynaklar		265.205.310	249.696.967

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	14	124.187.833	113.625.443
Satışların maliyeti (-)	14	(110.971.708)	(99.583.953)
Brüt kar		13.216.125	14.041.490
Pazarlama giderleri (-)		(1.930.002)	(1.372.278)
Genel yönetim giderleri (-)		(1.951.380)	(1.506.987)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.349.032)	(1.414.230)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	3.676.529	1.930.356
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(2.773.086)	(1.809.399)
Esas faaliyet karı		8.889.154	9.868.952
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		690.226	76
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		-	(2.726)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		9.579.380	9.866.302
Finansman gelirleri	17	2.681.705	2.870.750
Finansman giderleri (-)	18	(6.802.085)	(5.112.946)
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)		4.430.213	2.624.650
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		9.889.213	10.248.756
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		(916.181)	(2.092.808)
Dönem vergi gideri (-)	19	(101.084)	(3.101.274)
Ertelenmiş vergi gideri (-)	19	(815.097)	1.008.466
Dönem karı		8.973.032	8.155.948
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	20	25,57	23,24

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
Dönem karı		8.973.032	8.155.948
Diğer kapsamlı gelir / (gider)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları) / kazançları		(401.288)	222.242
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları), vergi etkisi		100.320	(44.449)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar			
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)		-	(74.310)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	23	(1.308.989)	(43.715)
Yabancı para çevrim farkları		(1.813.378)	(1.839.582)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler			
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan (kayıplar) / kazançlar, vergi etkisi		-	3.716
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	23	359.055	9.601
Diğer kapsamlı gider		(3.064.280)	(1.766.497)
Toplam kapsamlı gelir		5.908.752	6.389.451

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler						
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltilme farkları	Paylara ilişkin primler	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	Birikmiş karlar Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	6.750.647	8	(1.633.022)	115.185	(11.486.145)	51.245	6.172.274	26.617.196	31.907.163	58.845.461
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.155.948	8.155.948
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	177.793	(70.594)	(34.114)	(1.839.582)	-	-	-	(1.766.497)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	177.793	(70.594)	(34.114)	(1.839.582)	-	-	8.155.948	6.389.451
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	31.907.163	(31.907.163)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	839.597	(9.265.143)	-	(8.425.546)
31 Mart 2023 itibarıyla bakiyeler	350.910	6.750.647	8	(1.455.229)	44.591	(11.520.259)	(1.788.337)	7.011.871	49.259.216	8.155.948	56.809.366
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	6.750.647	8	(1.536.876)	129.765	(21.517.515)	(710.638)	6.768.566	37.325.120	56.445.415	84.005.402
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.973.032	8.973.032
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(300.968)	-	(949.934)	(1.813.378)	-	-	-	(3.064.280)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(300.968)	-	(949.934)	(1.813.378)	-	-	8.973.032	5.908.752
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	56.445.415	(56.445.415)	-
31 Mart 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	6.750.647	8	(1.837.844)	129.765	(22.467.449)	(2.524.016)	6.768.566	93.770.535	8.973.032	89.914.154

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

31 MART 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2023
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	10.739.243	22.526.550
Dönem karı	8.973.032	8.155.948
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	2.194.681	1.774.699
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8,9	2.107.606
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	224.310
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(1.004.932)
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	34.181
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	612.356
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		126.030
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(831.085)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	2.461.916
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	19	961.571
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	16	(1.575.585)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	16	2.169.338
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		-
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları	16	677.579
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		2.093.267
Parasal (kazanç)/kayıpla ilgili düzeltmeler	(5.861.871)	(6.826.034)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	1.260.533	13.876.636
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler	(5.909.865)	6.413.671
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler	(2.327.428)	(3.213.269)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış	(144.534)	688.023
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler	6.843.450	8.094.545
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış	1.356.562	1.817.949
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)	1.442.348	75.717
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	12.428.246	23.807.283
Ödenen faiz	(2.476.525)	(1.059.299)
Alınan faiz	1.507.544	514.327
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(75.022)	(380.273)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(471.057)	(323.224)
Vergi ödemeleri	(173.943)	(32.264)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları	(6.709.340)	(4.561.300)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	35.037	78.044
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(3.953.987)	(2.970.060)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(791.637)	(1.422.030)
Verilen nakit avans ve borçlar	(1.988.861)	(190.745)
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları	(9.892)	(56.509)
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	6.617.919	1.025.938
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	13.288.569
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(6.031.524)
Ödenen temettüleri		-
Ödenen faiz	(1.206.152)	(989.889)
Alınan faiz	632.218	545.374
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(65.192)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış	10.647.822	18.991.188
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal (kayıp)	(2.368.554)	(2.365.087)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	23.112	34.027
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış	8.302.380	16.660.128
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	17.487.208	19.162.802
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	25.789.588	35.822.930

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKETİN 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 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 Transit model araç ürettiği Gölcük Fabrikası; Transit Custom model aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası, Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve Transit 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 Mart	2023 Mart	2024 Mart	2023 Aralık
Saat ücretli	18.657	16.150	18.857	18.363
Aylık ücretli	5.081	4.775	5.077	5.338
	23.738	20.925	23.934	23.701

31 Mart 2024 itibarıyla toplam 2.315 (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 A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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 ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki, kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan yeniden değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı olarak 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 31 Mart 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. 31 Mart 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
31 Mart 2024	2.139,47	1,00000	%309
31 Aralık 2023	1.859,38	1,15064	%268
31 Mart 2023	1.269,75	1,68495	%182

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 endekslenmiştir.

Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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.

Konsolidasyon Esasları

- 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.
- 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.
- 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. 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.

31 Mart 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	31 Mart 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

- 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 ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

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 ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait 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

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet 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.

a. 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler 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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

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

Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. 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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

• TMS 7 and 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. 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. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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)

• 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.

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

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

Aşağıda belirtilen UMS 21’e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

• UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023’te UMSK, UMS 21’e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığında döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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 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 UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 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 söz konusu 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 A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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 öngörütleri 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. 31 Mart 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. 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 9).

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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 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	327.597	0,59	344.185
		327.597		344.185

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

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	Tutar	Efektif faiz oranı (%)	Tutar
- TL	46,92	7.410.512	44,97	7.407.674
- Avro	7,24	12.458.691	7,03	15.194.881
		19.869.203		22.602.555

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

- TL	47,35	2.410.345	47,35	2.482.281
- Avro	5,56	17.227.347	5,56	13.794.860
		19.637.692		16.277.141

Kiralama işlemlerinden borçlar

- TL	42,47	135.362	39,47	107.641
- Avro	7,39	177.248	7,29	92.832
		312.610		200.473

		19.950.302		16.477.614
--	--	-------------------	--	-------------------

Toplam kısa vadeli finansal borçlar		39.819.505		39.080.169
--	--	-------------------	--	-------------------

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	Tutar	Efektif faiz oranı (%)	Tutar
- Avro	6,49	37.090.356	6,23	35.026.365
		37.090.356		35.026.365

Kiralama işlemlerinden borçlar

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	Tutar	Efektif faiz oranı (%)	Tutar
- TL	47,31	374.085	46,73	432.929
- Avro	7,48	466.640	7,46	361.171
		840.725		794.100

Diğer uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	11.445.428	2,00	12.266.137
		11.445.428		12.266.137

Toplam uzun vadeli finansal borçlar	49.376.509	48.086.602
--	-------------------	-------------------

Diğer uzun vadeli borçlar içerisinde sınıflanan 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

Ödeme dönemi	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
2025	11.553.415	15.486.863
2026	15.301.293	11.057.755
2027	4.224.868	3.860.981
2028	3.707.876	3.392.381
2029	1.056.723	654.271
2030	920.742	574.114
2031	325.439	-
	37.090.356	35.026.365

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 2.343.061 TL'dir (31 Aralık 2023: 2.264.183 TL) (Not 11).

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

Ödeme dönemi	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
2025	6.646.304	7.122.885
2028	4.799.124	5.143.251
	11.445.428	12.266.136

Finansal borçların 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren üç aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	74.900.635	59.684.572
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	13.288.569	11.573.539
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(6.031.524)	(1.633.711)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(65.192)	(43.829)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	4.222.965	2.097.849
Faiz tahakkuku değişimi	1.346.514	553.541
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	268.512	50.080
Parasal kazanç/(kayıp)	(10.179.893)	(6.642.002)
31 Mart	77.750.586	65.640.039

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	14.090.739	24.020.142
Şüpheli alacaklar(*)	520.601	599.012
Eksi: beklenen kredi zararları	(520.601)	(599.012)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(362.577)	(625.366)
	13.728.162	23.394.776

(*) Şüpheli alacaklar tutarının 225.139 TL'sini oluşturan kısım 2021 yılında ortaya çıkan suistimal sürecine dâhil olan bayiler ile alakalıdır.

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 %4,03'tür (31 Aralık 2023: %3,11).

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	14.566	19.205
	14.566	19.205

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	57.484.897	49.807.723
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(715.024)	(657.162)
	56.769.873	49.150.561

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2023: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan ortalama aylık etkin faiz oranı %4,03'tür (31 Aralık 2023: %3,11).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

31 Mart 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)	44.950.848	13.742.728	12.172.792	257.211	25.789.588
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	4.336.994	13.532.857	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	44.061.891	13.275.071	12.172.792	257.211	25.789.588
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	888.957	467.657	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	467.657	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	520.601	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(520.601)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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)	29.062.543	23.413.981	12.737.319	290.106	17.487.208
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	5.907.166	23.413.981	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	28.529.426	23.089.580	12.737.319	290.106	17.487.208
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	533.117	324.402	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	324.402	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	599.012	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(599.012)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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:

31 Mart 2024	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	558.764	345.180
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	157.493	47.185
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	163.513	60.119
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	9.187	15.173
	888.957	467.657
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	467.657

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	246.344	257.068
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	86.589	10.813
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	197.794	40.651
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	2.390	15.870
	533.117	324.402
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	324.402

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hammaddeler	14.336.335	16.416.640
Mamuller	10.647.636	6.514.508
Yoldaki mallar	4.274.960	2.715.031
İthal araçlar	3.504.724	4.304.387
Araç yedek parçaları	1.830.014	2.166.534
İşletme yedek parçaları	574.203	575.204
Diğer stoklar	995.191	1.143.331
	36.163.063	33.835.635
Eksi: mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(286.027)	(61.717)
	35.877.036	33.773.918

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	61.717	46.378
Dönem içindeki net değişim	232.390	(5.281)
Yabancı para çevrim farkı	(104)	(980)
Parasal kazanç/(kayıp)	(7.976)	(4.047)
31 Mart	286.027	36.070

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 13).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	140.394.681	125.998.259
Birikmiş amortisman	(74.580.987)	(70.865.035)
Net kayıtlı değer	65.813.694	55.133.224
Dönem başı net kayıtlı değer	65.813.694	55.133.224
Girişler	3.953.987	2.970.060
Çıkışlar (*)	(2.397.649)	(666.744)
Transferler	1.694.071	407
Yabancı para çevrim farkı	(1.481.365)	(1.233.889)
Cari dönem amortismanı	(1.499.279)	(1.726.791)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	35.037	586.119
Dönem sonu net kayıtlı değer	66.118.496	55.062.386
31 Mart itibarıyla		
Maliyet	144.561.374	127.734.837
Birikmiş amortisman	(78.442.878)	(72.672.451)
Net kayıtlı değer	66.118.496	55.062.386

(*) Grup Craiova fabrikasındaki 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 31 Mart 2024 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	30.642.441	24.190.584
Birikmiş amortisman	(9.978.034)	(8.618.412)
Net kayıtlı değer	20.664.407	15.572.172
Dönem başı net kayıtlı değer	20.664.407	15.572.172
Girişler	791.637	1.422.437
Transferler	(1.694.071)	(407)
Yabancı para çevrim farkı	(1.920.184)	(770.179)
Cari dönem amortismanı	(509.618)	(346.444)
Dönem sonu net kayıtlı değer	17.332.171	15.877.579
31 Mart itibarıyla		
Maliyet	30.451.655	25.613.021
Birikmiş amortisman	(13.119.484)	(9.735.442)
Net kayıtlı değer	17.332.171	15.877.579

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

Grup'un "Diğer" altında sınıfladığı ve Ford Romania SRL satın alım muhasebeleşmesinde "Müşteri Sözleşmeleri" tutarının maliyeti 6.912.480 TL, cari dönem amortismanı ise 74.985 TL olarak gerçekleşmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Stok avansları	2.015.448	1.814.574
Diğer peşin ödenen giderler	368.123	398.379
	2.383.571	2.212.953

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen yatırım avansları (*)	17.261.289	15.272.427
Diğer peşin ödenen giderler	120.693	146.778
	17.381.982	15.419.205

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup 4.297.946 TL'sini (31 Aralık 2023: 7.542.567 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 12.963.343 TL'sini (31 Aralık 2023: 7.729.811 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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	876.596	1.023.165
Satış destek primi karşılıkları (*)	518.601	392.571
Dava karşılıkları	2.438	19.156
Diğer kısa vadeli karşılıklar	20.110	30.758
	1.417.745	1.465.650

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Garanti gider karşılığı	1.279.667	1.280.123
Dava karşılıkları	210.915	202.217
Diğer uzun vadeli karşılıklar	92.560	99.723
	1.583.142	1.582.063

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	221.373	239.950
Dönem içinde ödenen	(13.219)	(12.751)
Dönem içindeki artış	34.181	46.180
Yabancı para çevrim farkı	1.297	489
Parasal kazanç/(kayıp)	(30.279)	(28.040)
31 Mart	213.353	245.829

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	2.303.288	2.136.614
Dönem içinde ödenen	(457.838)	(310.473)
Dönem içindeki artış	612.356	367.195
Parasal kazanç/(kayıp)	(301.543)	(239.210)
31 Mart	2.156.263	1.954.126

Teminat mektubu ve akreditifler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	2.343.061	2.264.183
Gümrüklere verilen teminat mektupları	352.544	380.008
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	335.255	376.591
	3.030.860	3.020.782

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Verilen teminatlar

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	329.814	329.814	322.491	371.071
Avro	68.996	2.401.228	68.996	2.586.028
Rumen Leyi	43.060	299.818	8.500	63.683
		3.030.860		3.020.782

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

Grup tarafından verilen TRİK'ler	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	3.013.870	3.011.851
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 (*)	16.990	8.931
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	-	-
	3.030.860	3.020.782

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

Alınan teminatlar

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	4.865.854	4.865.854	5.858.043	6.740.499
Avro	189.601	6.598.547	212.029	7.947.023
ABD Doları	1.485	47.929	1.469	49.759
		11.512.330		14.737.281

Diğer

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

12. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAKLAR

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

Hissedarlar	Pay grubu	31 Mart 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 Holding 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		6.750.647		6.750.647	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye		7.101.557		7.101.557	

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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024 (TFRS)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	7.101.557	6.750.647
Yasal yedekler	1.720.112	6.768.566	5.048.454
Pay senedi ihraç primleri	8	1.251	1.243
	2.071.030	13.871.374	11.800.344

31 Mart 2024 (VUK)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	350.910	9.453.832	9.102.922
Yasal yedekler	1.720.112	4.064.616	2.344.504
Pay senedi ihraç primleri	8	231	223
	2.071.030	13.518.679	11.447.649

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Yurt dışı satışlar (*)	97.587.291	86.919.075
Yurt içi satışlar	28.913.435	28.426.356
Diğer satışlar	772.438	728.697
Eksi: İndirimler	(3.085.331)	(2.448.685)
	124.187.833	113.625.443

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

Satış adetleri

	1 Ocak-31 Mart 2024			1 Ocak-31 Mart 2023		
	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam satışlar	Yurtiçi satışlar	Yurtdışı satışlar	Toplam satışlar
Custom	2.028	50.980	53.008	1.202	39.826	41.028
Transit	7.530	39.942	47.472	4.485	36.456	40.941
Puma	2.592	40.321	42.913	727	45.005	45.732
Courier	3.397	14.071	17.468	12.815	7.990	20.805
Diğer Binek Araçlar	5.049	20	5.069	4.253	70	4.323
Ford Trucks (Kamyon)	2.361	481	2.842	2.788	2.031	4.819
Ranger	1.348	-	1.348	101	-	101
Transit Connect	102	2	104	164	-	164
Rakun	-	-	-	127	-	127
	24.407	145.817	170.224	26.662	131.378	158.040

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
İlk madde ve malzeme gideri	(98.766.471)	(89.137.433)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(11.307.845)	(6.849.369)
Amortisman giderleri (Not 8 ve 9)	(1.929.261)	(1.916.201)
Mamul stoklarındaki değişim	9.379.201	3.868.665
Toplam üretim maliyeti	(102.624.376)	(94.034.338)
Satılan ticari malların maliyeti	(8.347.332)	(5.549.615)
Satışların toplam maliyeti	(110.971.708)	(99.583.953)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
İlk madde ve malzeme giderleri	(98.766.471)	(89.137.433)
Satılan ticari malların maliyeti	(8.347.332)	(5.549.615)
Personel giderleri	(7.014.307)	(5.245.414)
Finansman giderleri	(6.802.085)	(5.112.946)
Diğer genel üretim giderleri	(6.296.554)	(3.429.152)
Diğer faaliyet giderleri	(3.049.053)	(2.238.601)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(2.773.086)	(1.809.399)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(2.107.606)	(2.145.897)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-	(2.727)
Stoklardaki değişim	9.379.201	3.868.665
Toplam giderler	(125.777.293)	(110.802.519)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar		
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	1.932.150	1.035.259
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	1.575.585	613.326
Kira gelirleri	40.184	29.432
Komisyon gelirleri	21.940	5.494
Konusu kalmayan karşılık	16.075	-
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	8.007	107.951
Lisans geliri	559	11.980
Diğer	82.029	126.914
	3.676.529	1.930.356

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar		
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(2.169.338)	(1.152.954)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(350.871)	(285.434)
Diğer	(252.877)	(371.011)
	(2.773.086)	(1.809.399)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Kur farkı gelirleri	1.562.324	2.183.003
Faiz gelirleri	831.085	573.074
Diğer	288.296	114.673
	2.681.705	2.870.750

18. FİNANSMAN GİDERLERİ

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Kur farkı giderleri	(4.340.169)	(3.876.802)
Faiz giderleri	(2.461.916)	(1.234.018)
Diğer	-	(2.126)
	(6.802.085)	(5.112.946)

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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları pay senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

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.

31 Mart 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, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(101.084)	(2.220.223)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	104.532	2.135.294
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar/(yükümlülükler)	3.448	(84.929)
Ertelenmiş vergi varlıkları	14.751.250	14.973.698
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.269.021)	(1.074.839)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	13.482.229	13.898.859

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(101.084)	(3.101.274)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(359.055)	(9.601)
Diğer ertelenmiş vergi	(456.042)	1.018.067
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(815.097)	1.008.466
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	(916.181)	(2.092.808)

(*) 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.

31 Mart 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:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Vergi öncesi kar	9.889.213	10.248.756
Efektif vergi oranı	%25	%20
Cari dönem vergi gideri	(2.472.303)	(2.049.751)
Ar-Ge indirimi	309.887	196.254
Yatırım teşviği istisnası	3.408.765	4.950.573
Parasal kazanç / (kayıp)	279.799	(2.107.224)
VUK hükümlerine göre enflasyon muhasebesi etkisi (*)	402.534	-
Diğer	(2.844.863)	(3.082.660)
	(916.181)	(2.092.808)

(*) Vergi Usul Kanunu'nun 30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 (2. Mükerrer) sayılı tebliği ile birlikte, enflasyon muhasebesine ilişkin yapılan düzeltmelerin etkisinden oluşmaktadır.

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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

19. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 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)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(50.678.552)	(31.432.138)	13.027.050	13.854.939
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(5.905.891)	(5.541.290)	2.128.193	1.520.449
Garanti gider karşılığı	(2.156.263)	(2.303.288)	539.066	575.822
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.607.748)	(1.755.575)	438.664	433.517
Stoklar	(831.644)	(647.837)	207.766	164.230
Geçmiş Dönem Zararları	(939.767)	(1.698.800)	150.363	280.984
	(62.119.865)	(43.378.928)	16.491.102	16.829.941
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	3.872.490	3.619.576	(136.453)	(105.279)
Gelir tahakkukları ve diğer	11.904.727	11.984.338	(2.872.420)	(2.825.803)
	15.777.217	15.603.914	(3.008.873)	(2.931.082)
Net ertelenmiş vergi varlığı			13.482.229	13.898.859

31 Mart tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla	13.898.859	2.759.119
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / gideri	(815.097)	1.008.466
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	459.375	(31.132)
Yabancı para çevrim farkları	(60.908)	(24.493)
31 Mart itibarıyla	13.482.229	3.711.960

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Net dönem karı	8.973.032	8.155.948
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	35.091.000.000	35.091.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	25,57 Kr	23,24 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 oluşturmada önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, Koç Holding A.Ş. ve Ford Motor Company'nin bağlı ortaklığı olan Ford Deutschland Holding GmbH tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğ er Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

31 Mart 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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	40.770.499	24.027.387
	40.770.499	24.027.387
Grup şirketlerinden ticari alacaklar (*)		
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	4.263.226	5.147.242
Diğ er	22.853	41.918
	4.286.079	5.189.160
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(105.730)	(154.004)
	44.950.848	29.062.543

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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(*)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	1.484.760	1.374.061
	1.484.760	1.374.061

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar(*)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	10.688.032	11.363.258
	10.688.032	11.363.258

(*) 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 A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklara ticari borçlar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	7.980.065	8.624.584
	7.980.065	8.624.584
Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.055.689	1.174.510
Ram Dış Ticaret A.Ş.	921.296	629.204
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	211.207	67.770
Ark İnşaat A.Ş.	102.222	226.158
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	83.608	90.244
Opet Petrolcülük A.Ş.	54.750	40.385
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	51.230	71.611
Setur Servis Turistik A.Ş.	29.395	157.301
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	26.758	83.042
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	19.017	35.038
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.769	11.784
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	4.926	-
INGAGE Dijital Pazarlama Hizmetleri	-	44.503
Diğer	10.174	134.696
	2.577.041	2.766.246
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(68.131)	(57.952)
	10.488.975	11.332.878

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

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	4.055	397.214
Koç Holding A.Ş.	-	178.677
Koç Finansman A.Ş.	-	143.969
	4.055	719.860

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Ford Motor Company (*)	96.850.731	81.838.224
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	6.287.353	6.200.404
Diğer	-	86
	103.138.084	88.038.714
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(383.546)	(146.300)
	102.754.538	87.892.414

(*) 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-31 Mart 2024			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.(*)	120.969	1.461.577	-	1.582.546
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.(**)	-	-	247.329	247.329
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	146.507	-	146.507
Ram Dış Ticaret A.Ş.	137.316	-	-	137.316
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	365.358	-	365.358
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	44.750	-	44.750
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	52.535	4.082	56.617
Koç Holding A.Ş. (***)	-	38.062	-	38.062
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	18.386	-	18.386
Opet Petrolcülük A.Ş.	80.646	-	-	80.646
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	46.555	-	-	46.555
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	14.635	-	14.635
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	12.409	-	-	12.409
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	8.926	-	-	8.926
Diğer	154	48.687	22.577	71.418
	406.975	2.190.497	273.988	2.871.460
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(26.318)	-	-	(26.318)
	380.657	2.190.497	273.988	2.845.142

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak-31 Mart 2023			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	
Yurtiçi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (*)	71.822	1.325.015	-	1.396.837
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	-	-	611.909	611.909
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	312.935	-	312.935
Ram Dış Ticaret A.Ş.	171.049	-	-	171.049
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	82.871	39.548	122.419
Opet Petrolcülük A.Ş.	87.032	-	-	87.032
Koç Holding A.Ş. (***)	-	19.246	-	19.246
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	32.431	-	32.431
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	73.276	-	-	73.276
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	-	45.673	-	45.673
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	32.931	12.072	45.003
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	20.786	-	20.786
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	11.600	-	61	11.661
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	13.460	-	-	13.460
Tanı Pazarlama İlet. Hiz. A.Ş.	-	3.451	-	3.451
Diğer	2.045	21.552	-	23.597
	430.284	1.896.891	663.590	2.990.765
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman gideri	(14.374)	-	-	(14.374)
	415.910	1.896.891	663.590	2.976.391

- (*) Grup'un Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. merkezi satınalma fonksiyonu ile grup için ağırlıklı olarak hizmet alımları olmak üzere faaliyet göstermektedir.
- (**) Grup'un Ark İnşaat'tan olan alımları Kocaeli Fabrikaları yeni proje yatırımlarıyla alakalı mekanik, inşaat ve elektrik işleriyle ilgilidir.
- (***) 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 "1 l- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Grubumuza fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurtdışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Ford Motor Company ve iştirakleri	36.682.042	49.108.534

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
	595.914	432.588

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
	559	11.980

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
	266.370	80.425

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
----------------------------	--------------	----------------

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.

- Yabancı para vadeli mevduat	3.763.995	3.746.559
- TL vadeli mevduat	3.331.050	1.151.460
- TL vadesiz mevduat	172.350	254.691
- Yabancı para vadesiz mevduat	7.251	50.140
	7.274.646	5.202.850

ı) Grup'un diğer uzun vadeli yükümlülükleri

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 5)	11.445.428	12.266.137
	11.445.428	12.266.137

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) Komisyon geliri

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Koç Finansman A.Ş.	10.293	24
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	9.649	2.759
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	5	-
	19.947	2.783

j) Komisyon gideri

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Koç Finansman A.Ş.	171.572	-
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	99.468	57.437
	271.040	57.437

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	16.229	116.605

l) 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 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile 40.653 TL olup bu tutarın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 274.534 TL, olup tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır).

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 31 Mart 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:

31 Mart 2024

	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	42.997.349	7.123	1.228.864	2
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	8.915.545	2.152	252.892	5.399
3. Diğer	5.920.288	-	170.060	44
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	57.833.182	9.275	1.651.816	5.445
5. Parasal finansal varlıklar	1.565.356	-	44.979	-
6. Duran varlıklar (5)	1.565.356	-	44.979	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	59.398.538	9.275	1.696.795	5.445
8. Ticari borçlar	24.621.369	121.706	556.870	32.669
9. Finansal yükümlülükler (*)	29.863.286	-	857.714	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.921.292	-	55.206	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	56.405.947	121.706	1.469.790	32.669
12. Finansal yükümlülükler (*)	37.556.996	-	1.078.577	-
13. Diğer	13.596.836	-	390.688	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	51.153.832	-	1.469.265	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	107.559.779	121.706	2.939.055	32.669
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(48.161.241)	(112.431)	(1.242.260)	(27.224)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(40.484.693)	(112.431)	(1.021.632)	(27.268)

(*) 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 36.459.933 TL dir (31 Aralık 2023: 36.341.915 TL). Grup, 31 Mart 2024 itibarıyla 8.273.905 TL (31 Aralık 2023: 6.150.750 TL) ihraç edilecek mamul stoğuna sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 31 Mart 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	32.350.425	11.180	983.033	2
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	10.583.649	1.780	322.007	5.398
3. Diğer	5.105.263	-	156.701	23
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	48.039.337	12.960	1.461.741	5.423
5. Parasal finansal varlıklar	2.019.132	-	61.986	-
6. Duran varlıklar (5)	2.019.132	-	61.986	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	50.058.469	12.960	1.523.727	5.423
8. Ticari borçlar	22.452.380	95.684	568.016	30.990
9. Finansal yükümlülükler	29.082.573	-	892.818	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	416.438	145	12.652	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	51.951.391	95.829	1.473.486	30.990
12. Finansal yükümlülükler	35.387.536	-	1.086.377	-
13. Diğer	15.480.052	236	475.015	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	50.867.588	236	1.561.392	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	102.818.979	96.065	3.034.878	30.990
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(52.760.513)	(83.105)	(1.511.151)	(25.567)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12)	(42.385.724)	(82.869)	(1.192.837)	(25.590)

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 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.

31 Mart 2024

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalrsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(362.985)	362.985
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(362.985)	362.985
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(4.358.135)	4.358.135
Avro riskten korunan kısım	3.645.993	(3.645.993)
Avro net etki-gelir / (gider)	(712.142)	712.142
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(126.500)	126.500
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(126.500)	126.500

31 Aralık 2023

Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalrsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(244.646)	244.646
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(244.646)	244.646
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(4.922.410)	4.922.410
Avro riskten korunan kısım	4.181.646	(4.181.646)
Avro net etki-gelir / (gider)	(740.764)	740.764
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(108.993)	108.993
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(108.993)	108.993

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

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

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Toplam ihracat tutarı	70.866.342	64.693.910
Toplam ithalat tutarı	43.609.049	39.379.283

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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	24.947.517	16.346.168
Finansal yükümlülükler	46.153.625	46.758.850

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	43.042.389	40.407.921
------------------------	------------	------------

31 Mart 2024 tarihindeki Euro 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 95.014 TL (31 Aralık 2023: 106.878 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 31 Mart 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:

31 Mart 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	76.597.251	85.045.339	558.750	32.568.118	48.290.369	3.628.102
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	11.445.428	12.055.010	-	-	12.055.010	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.153.335	1.548.665	97.601	292.802	1.078.667	79.595
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	10.488.975	10.554.697	10.554.697	-	-	-
-Diğer	56.769.873	57.484.897	57.484.897	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	4.055	4.055	4.055	-	-	-
-Diğer	2.778.835	2.778.835	2.778.835	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	111.815	111.815	-	111.815	28.204	61.411

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 31 Mart 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	73.906.062	84.191.016	6.327.515	36.722.409	39.266.412	1.874.680
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	12.266.137	12.982.814	-	-	12.982.814	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	994.573	1.575.662	99.303	297.906	1.097.471	80.982
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	11.332.878	11.390.830	11.390.830	-	-	-
-Diğer	49.150.561	49.807.720	49.807.720	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	719.860	719.860	719.860	-	-	-
-Diğer	1.154.752	1.154.752	1.154.752	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	187.776	187.776	-	187.776	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

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

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirilmesinde 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

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

31 Mart 2024

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	447.834	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	327.597	-	-
Toplam varlıklar	327.597	447.834	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	111.815	-
Toplam yükümlülükler	-	111.815	-

31 Aralık 2023

	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar			
Türev finansal varlıklar	-	444.346	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	344.185	-	-
Toplam varlıklar	344.185	444.346	-
Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler			
Türev finansal yükümlülükler	-	187.776	-
Toplam yükümlülükler	-	187.776	-

(*) 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 A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

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, 31 Mart 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 61.411 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 31 Mart 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 28.204 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Türev finansal araçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal yükümlülükler	111.815	187.776
	111.815	187.776

Grup, 31 Mart 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 436.087 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 31 Mart 2024 itibarıyla 23 Mayıs 2024 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 11.747 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, dönen varlıklar altında gösterilmektedir. Grup, 31 Mart 2024 itibarıyla, nakit akımlarından doğacak kur riskine karşı finansal korunma amacıyla gerçekleştirdiği, 18 Nisan 2024 vadeli 25.000.000 Avro ve 29 Nisan 2024 vadeli 25.000.000 Avro tutarında vadeli döviz alım (forward) işlemi taşımaktadır. Söz konusu vadeli alım işlemlerinin 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 22.200 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, dönen varlıklar altında gösterilmektedir.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türev finansal varlıklar	447.834	444.346
	447.834	444.346

FORD OTOMOTİV SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2024 ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

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 2030 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirmektedir.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	2.285.680	19.095.744
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(976.691)	(6.243.238)
	1.308.989	12.852.506

24. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

18 Nisan 2024 tarihinde Grup tarafından "Rule 144A" ve "Regulation S" formatında İrlanda Borsası'nda işlem görecektir şekilde yurtdışında nitelikli yatırımcılara satılarak tahvil ihracı gerçekleştirmiş olup, ihraç edilen tahvillerin nominal değeri 500.000.000 ABD Doları, vadesi 5 yıl, kupon oranı yıllık %7,125'tir.

Grup Yönetim Kurulu 6 Mart 2024 tarihli toplantısında, 1 tam TL'lik hisseye brüt 43,30 tam Türk Lirası (net 38,97 tam Türk Lirası) olmak üzere brüt %4.330,00 (net %3.897) oranında ve toplam 15.194.403 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve bu karar 3 Nisan 2024'te yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında onaylanmış ve kar dağıtımı tamamlanmıştır.