

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar**

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1 - 2
KONSOLİDE GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7-39
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	10
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	10
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	12-14
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	15
NOT 7 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	16-17
NOT 8 STOKLAR	17
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18-19
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21-22
NOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE GELİRLER, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23
NOT 14 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	24-25
NOT 15 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25-26
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLER / GİDERLER	27
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-30
NOT 19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	30
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-32
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-39
NOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.796.130	2.825.487
Finansal yatırımlar	4	568	568
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	20	1.340.697	1.255.067
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	766.856	888.755
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	7	1.042.554	1.087.894
Diğer alacaklar		3.215	506
Stoklar	8	1.275.220	749.130
Peşin ödenmiş giderler	13	66.780	70.686
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		4.901	2.701
Diğer dönen varlıklar	13	148.775	88.891
Toplam dönen varlıklar		7.445.696	6.969.685
Duran varlıklar:			
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	7	909.444	928.535
Diğer alacaklar		219	209
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	66.000	66.000
Maddi duran varlıklar	10	2.035.668	2.112.220
Kullanım hakkı varlıkları		9.425	10.639
Maddi olmayan duran varlıklar	11	1.706.378	1.658.775
Peşin ödenmiş giderler	13	97.536	73.770
Ertelenmiş vergi varlığı	18	1.020.885	989.454
Toplam duran varlıklar		5.845.555	5.839.602
Toplam varlıklar		13.291.251	12.809.287

1 Ocak – 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 29 Nisan 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	50.000	25.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	2.225.730	1.821.507
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	20	1.647.021	1.913.079
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	1.926.912	1.971.755
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		96.916	130.113
Diğer borçlar		106.438	28.021
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		28.403	27.415
Devlet teşvik ve yardımları		6.241	6.241
Ertelenmiş gelirler	13	32.208	33.100
Kısa vadeli karşılıklar	12	164.164	165.659
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		6.589	4.587
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		6.290.622	6.126.477
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	3.362.786	2.104.213
Türev araçlar		22.652	21.448
Devlet teşvik ve yardımları		7.881	9.441
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		219.858	218.499
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.613.177	2.353.601
Toplam yükümlülükler		9.903.799	8.480.078
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye		500.000	500.000
Sermaye düzeltme farkları		348.382	348.382
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		(60.965)	(67.845)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- <i>Nakit akış riskinden korunma kayıpları</i>		(1.119.567)	(1.024.755)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		369.326	366.881
Geçmiş yıllar karları		3.004.101	2.724.907
Net dönem karı		346.175	1.481.639
Toplam özkaynaklar		3.387.452	4.329.209
Toplam kaynaklar		13.291.251	12.809.287

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide gelir tabloları
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Hasılat	14	4.447.343	3.981.450
Satışların maliyeti (-)	14	(3.879.065)	(3.436.632)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		568.278	544.818
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		101.645	126.634
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti (-)		(78.360)	(89.195)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		23.285	37.439
Brüt kar		591.563	582.257
Pazarlama giderleri (-)	15	(90.623)	(79.305)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(93.972)	(88.500)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(15.857)	(22.376)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	280.962	231.554
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(356.211)	(257.006)
Esas faaliyet karı		315.862	366.624
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		810	602
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		316.672	367.226
Finansman gelirleri	17	390.683	196.011
Finansman giderleri (-)	17	(361.362)	(242.462)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		345.993	320.775
Dönem vergi geliri		182	3.966
- Dönem vergi gideri	18	(6.288)	(8.777)
- Ertelenmiş vergi geliri	18	6.470	12.743
Net dönem karı		346.175	324.741
Net dönem karının dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
Ana ortaklık payları		346.175	324.741
Pay başına kazanç (Kr)	19	0,69	0,65

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı gelir tabloları
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Dönem karı	346.175	324.741
Diğer kapsamlı gelir:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm Kazançları /(kayıpları)	8.661	1.200
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm Kazançları/(kayıpları), vergi etkisi	(1.781)	(251)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gider	(121.554)	(31.425)
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gider, vergi etkisi	26.742	6.914
Diğer kapsamlı gider	(87.932)	(23.562)
Toplam kapsamlı gelir	258.243	301.179
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	258.243	301.179

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide özkaynak değişim tabloları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler				Birikmiş karlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Nakit akış riskinden korunma kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(37.990)	(1.075.625)	387.363	2.254.002	1.330.423	3.706.555	-	3.706.555
Transferler	-	-	-	-	75.865	1.254.558	(1.330.423)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	949	(24.511)	-	-	324.741	301.179	-	301.179
Kar payları	-	-	-	-	(96.347)	(783.653)	-	(880.000)	-	(880.000)
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(37.041)	(1.100.136)	366.881	2.724.907	324.741	3.127.734	-	3.127.734
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(67.845)	(1.024.755)	366.881	2.724.907	1.481.639	4.329.209	-	4.329.209
Transferler	-	-	-	-	107.040	1.374.599	(1.481.639)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	6.880	(94.812)	-	-	346.175	258.243	-	258.243
Kar payları	-	-	-	-	(104.595)	(1.095.405)	-	(1.200.000)	-	(1.200.000)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(60.965)	(1.119.567)	369.326	3.004.101	346.175	3.387.452	-	3.387.452

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide nakit akış tabloları
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Notlar	31 Mart 2020	31 Mart 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(251.675)	1.219.867
Dönem karı		346.175	324.741
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		244.447	304.421
- Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		207.942	216.551
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(22.287)	(31.331)
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	12.574	2.136
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(810)	(602)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		23.123	11.528
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	23.876	14.979
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6,7	6.267	15.529
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	22.923	19.537
- Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	12	1.977	(121)
- Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	18	(182)	(3.966)
- Vadeli alımlardan ve satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri, net	16	2.726	12.324
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		127.008	134.716
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(160.690)	(86.859)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(801.658)	630.182
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(538.664)	196.115
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış		132.401	146.577
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış		(85.630)	254.224
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış		(2.719)	(3.818)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		(44.843)	(101.401)
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış) artış		(285.553)	(226.865)
- Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki azalış		64.431	188.344
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış		(19.860)	18.621
- Ertelenmiş gelirlerdeki azalış		(892)	2.117
- Devlet teşvik ve yardımlarındaki azalış (artış)		(1.560)	(2.094)
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(59.884)	96.383
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış		38.923	54.974
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançlarına ilişkin düzeltmeler		1.204	9.031
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		988	(2.026)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(211.036)	1.259.344
- Vergi ödemeleri		(8.488)	(6.763)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(13.103)	(12.619)
- Diğer nakit çıkışları		(19.048)	(20.095)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(148.865)	(448.349)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(30.988)	(73.545)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(148.479)	(38.856)
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.498	2.882
- Alınan faiz		28.104	27.324
- Diğer nakit girişleri / çıkışları		-	(366.154)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		216.311	(556.347)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.611.664	344.953
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(185.063)	(25.973)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.543)	(1.365)
- Ödenen temettüler		(1.200.000)	(880.000)
- Ödenen faiz		(8.747)	(2.613)
- Diğer nakit girişleri / çıkışları (Blok mevduat ve faiz tahakkuku değişimi)		-	8.651
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(184.229)	215.171
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		160.690	86.859
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		(23.539)	302.030
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		2.818.988	1.960.175
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	2.795.449	2.262.205

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1968 Yılında Türk-İtalyan ortaklığıyla kurulan Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Tofaş") faaliyet konusu binek oto ve hafif ticari araç üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding") ve FCA Italy S.p.A (Fiat) 'in ortak yönetiminde ve kontrolünde olan Tofaş ayrıca kendi otomobillerinde kullanılan çeşitli otomobil yedek parçaları da üretmektedir. Şirket'in Genel Müdürlük adresi Büyükdere Cad. No:145 Zincirlikuyu Şişli-İstanbul'dur. Üretimin yapıldığı fabrikası ise Bursa'da bulunmaktadır. Tofaş, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ("İMKB") 1991 yılında kote edilmiştir ve hisse senetleri halen Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket, ticari faaliyetlerinin önemli bir kısmını Koç Holding ve FCA Grubu Şirketleri ile gerçekleştirmektedir (Not 20).

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	Şirket'in ortaklık payı (%)	
		31 Mart 2020	31 Mart 2019
Koç Fiat Kredi			
Finansman A.Ş. ("KFK")	Tüketici finansmanı	99,9	99,9
Fer Mas Oto Ticaret A.Ş.	Otomobil ve yedek parça ticareti	100	100

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

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama ve dönem sonu sayıları aşağıdaki gibidir:

	Ortalama		Dönem Sonu	
	31 Mart 2020	31 Mart 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Saat ücretli	5.091	5.945	5.068	5.180
Aylık ücretli	1.542	1.691	1.574	1.607
	6.633	7.636	6.642	6.787

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır. Konsolide finansal tablolar KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen türev araçlar ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler

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

2.1.3 Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup’un fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası’dır ("TL"). Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan bu kur farkı geliri veya gideri konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

2.1.4 Uygulanan konsolidasyon esasları

Bağlı ortaklıklar, Grup’un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup, bir işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığında veya bu getirilere hakkı olduğunda ve bu getirileri işletmenin faaliyetlerini yönetmek üzere kullandığı gücü ile değiştirme yeteneği olduğundan, bu işletmeyi kontrol eder. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Grup içi işlemlerde bakiyeler ve grup şirketleri ile yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kazanç ve kayıplar da dahil olmak üzere tüm kar ve zararlar elimine edilir. Gerekli olduğunda, bağlı ortaklıklar tarafından bildirilen tutarlar, Grup’un muhasebe politikalarına uyumlu olması için düzenlenmiştir. Tofaş’ın bağlı ortaklıklarında bulunan azınlık hisseleri, konsolide finansal tablolar açısından parasal olarak önem arz etmemesinden dolayı, ana ortaklık dışı payların ("Azınlık payları" veya "Kontrol gücü olmayan paylar") içerisinde muhasebeleştirilmemiştir. Şirket’in ve konsolidasyona tabi olan bağlı ortaklıklarının finansal tabloları aynı tarih itibarıyla hazırlanmıştır.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- a) Grup, garanti karşılığını her bir araç modeli için geçmiş yıllarda gerçekleşen araç başına düşen garanti giderlerini ve araç başına kalan garanti sürelerini göz önünde bulundurarak tespit etmektedir. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren dönem içerisinde, 23.879 TL tutarında (31 Mart 2019: 14.979 TL) garanti gideri gerçekleşmiştir (Not 12).
- b) Grup'un bağlı ortaklığı KFK yönetimi, verilen krediler üzerinde yapılan değerlendirmeler sonucunda tahsili şüpheli görülen alacaklardan doğabilecek zararlar için belli bir karşılık ayırmaktadır. Değer düşüklüğü ve tahsil edilememe riski, bireysel olarak önemli olan her bir kredi için ayrı, bireysel bazda değer düşüklüğü tespit edilmemiş krediler dahil tüm krediler için toplam portföy bazında hesaplanmaktadır. Özet konsolide finansal tablolarda 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar için 14.800 TL tutarında genel kredi karşılığı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 16.272 TL) (Not 7).
- c) Kıdem tazminatı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve personel devir hızı gibi aktüeryal varsayımlar kullanılarak belirlenmektedir. Tahminler, bu uzun vadeli planlar nedeniyle ortaya çıkan önemli belirsizlikleri içermektedir.
- 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) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.
- f) Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- g) Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilir veya dönüştürülemeyecek olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya sokulacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılacak gelirin niteliği yer almaktadır.
- h) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK 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 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemlilik Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

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: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

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

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikalarında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	3	4
Banka		
-Vadeli mevduat	2.759.540	2.717.425
-Vadesiz mevduat	36.587	108.058
Toplam	2.796.130	2.825.487

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	Yıllık faiz oranı (%)	Tutar	Yıllık faiz oranı (%)
Avro	1.400.822	0,08-0,65	988.708	0,15-0,35
TL	1.358.718	9,8-12,1	1.728.717	10,5-12,0
	2.759.540		2.717.425	

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1-35 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2019: 1-21 gün arasında).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, vadeli ve vadesiz mevduatların toplam 187.748 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 340.398 TL) ilişkili kuruluş olan bankada bulunmaktadır (Not 20).

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Kasa ve bankalar	2.796.130	2.278.398
Eksi: faiz tahakkukları	(681)	(5.174)
Eksi: bloke mevduatlar	-	(11.019)
	2.795.449	2.262.205

31 Mart 2020 itibarıyla bloke mevduat yoktur, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası zorunlu karşılık tutarından oluşmaktadır.

NOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa vadeli finansal yatırımlar:

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un kısa vadeli finansal yatırım amacı ile tutulan vadeli mevduat hesabı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: yoktur).

b) Gerçeğe uygun değer değişimi kar/zarar yansıtılan finansal varlık

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un 568 TL tutarında satılmaya hazır finansal varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 568 TL).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR**a) Kısa vadeli borçlanmalar**

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	-	-	-	-	-	-
TL krediler (*)		50.000	10,50-12,18	-	25.000	12,18
		50.000			25.000	

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler (*)	-	879.867	10,50-37,8	-	785.458	12,18-37,8
Avro krediler	170.870	1.232.826	Euribor + %0,55	139.612	928.503	Euribor + %0,55
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	6.795	Euribor + %2,90	-	5.403	Euribor + %2,90
İhraç edilen tahviller ^(1,2)	-	106.242	11,06-15,86	-	102.143	13,75-15,86
		2.225.730			1.821.507	

c) Uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	341.926	2.466.995	Euribor + %0,55	181.477	1.206.930	Euribor + %0,55
TL krediler (*)	-	800.383	Euribor + %2,90	-	799.920	Euribor + %2,90
Kiralama işlemlerinden borçlar	-	4.896	10,50-37,8	-	6.727	12,18-37,8
İhraç edilen tahviller ^(1,2)	-	90.512	11,06-15,86	-	90.636	13,75-15,86
		3.362.786			2.104.213	

(*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli TL kredilerin tamamı konsolide edilen bağlı ortaklık KFK tarafından, vermiş olduğu tüketici kredilerini finanse etmek amacıyla alınan kredilerden oluşmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

(1) Şirket, 20 Eylül 2017 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 4 Mayıs 2018 tarihinde 24 ay vadeli %15,86 nominal faiz oranlı 100.000 TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.

(2) Şirket, 9 Kasım 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 13 Haziran 2019 tarihinde 24 ay vadeli ve değişken faiz oranlı 90.000 TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Faiz oranı TRLIBOR endeksli olup raporlama dönemi itibarıyla gelecek kupon ödemesine ilişkin faiz oranı %11,06'dır. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.

Türk Lirası ve ABD Doları kredilerin faiz oranı sabit olup, Avro kredilerin faiz oranı değişkendir.

31 Mart 2020 itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların 900.921 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 481.208 TL) ilişkili kuruluş olan bankalardan elde edilmiştir (Not 20).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredilerinin ve tahvillerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	2.037.305	1.310.932
2-3 yıl arası	813.472	786.554
3-4 yıl arası	258.622	-
4-5 yıl arası	248.491	-
Toplam	3.357.890	2.097.486

Finansal borçların 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	3.950.720	5.432.052
TFRS 16 geçiş etkisi	-	14.995
Nakit akış etkisi	1.426.601	318.980
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	248.562	166.141
TFRS 16 kira yükümlülüklerindeki değişimler	(1.543)	(1.365)
Faiz tahakkuku değişim	14.176	14.550
31 Mart	5.638.516	5.945.353

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 66.138 TL (9.167 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2019: 60.964 TL (9.167 bin Avro karşılığı)) olan "Yeni Sedan R&D" projesi kapsamında kullanılmak üzere 9 Aralık 2014 tarihinde Avrupa Yatırım Bankası'ndan ("EIB") alınan 2020 yılı vadeli finansman kredileri bulunmaktadır.

Grup ile HSBC Bank PLC, J.P.Morgan Limited, Societe General ve BNP Paribas bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve HSBC Bank plc, J.P.Morgan Limited/ JPMorganChase Bank N.A. London Branch, Societe General ve BNP Paribas Fortis SA/NV bankalarının kredi veren, HSBC Bank Plc bankasının koordinatör kuruluş ve BNP Paribas Fortis SA/NV bankasının kredi temsilcisi sıfatları ile yer aldığı 250.000 Avro tutarında uzun vadeli dış finansman anlaşması 17 Şubat 2015 tarihinde imzalanmıştır. Doblo FL ve US yatırım harcamalarının finansmanı amacıyla kullanılan söz konusu kredinin 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 515.357 TL'dir (71.429 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2019: 475.043 TL (71.429 bin Avro karşılığı)).

Grup ile HSBC Bank Plc ve ING Bank, a branch of ING-Diba AG bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve kredi verenler, HSBC Bank Plc bankasının koordinatör kuruluş ve kredi temsilcisi sıfatları ile yer aldığı 200.000 bin Avro tutarında SACE Garantörlüğü Kapsamında Kredi Sözleşmesi 11 Ağustos 2015 tarihinde imzalanmış olup, vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan altı ayda bir faiz ödemeli kredinin kullanım takvimi ve ortalama vadesi dikkate alındığında, sigorta primi dahil yıllık toplam maliyeti yaklaşık 6 aylık Euribor + %2,4 olacaktır. 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 666.000 TL'dir (92.308 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2019: 613.902 TL'dir (92.308 bin Avro karşılığı)).

Grup ile HSBC Bank PLC ve ING Bank, a branch of ING-Diba AG bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve kredi verenler, HSBC Bank PLC' nin koordinatör kuruluş ve kredi temsilcisi sıfatları ile yer aldığı 70.000 bin Avro tutarında SACE Garantörlüğü Kapsamında kullanmış olduğu kredinin Sözleşmesi 26 Mayıs 2017 tarihinde imzalanmış olup, vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan altı ayda bir faiz ödemeli kredinin tahmini kullanım takvimi ve ortalama vadesi dikkate alındığında, sigorta primi dahil yıllık toplam maliyeti yaklaşık 6 aylık Euribor + %1,91 olacaktır. 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosu taşınan değeri 275.481 TL'dir (38.182 bin Avro karşılığı).

Grup ile European Bank for Reconstruction and Development, HSBC Bank Plc ve Bank of America, N.A., London Branch bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve kredi verenler sıfatları ile yer aldığı 200 000 bin Avro tutarındaki kredi sözleşmesi 22 Ekim 2015 tarihinde imzalanmış olup, vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan altı ayda bir faiz ödemeli kredinin kullanım takvimi ve ortalama vadesi dikkate alındığında, yıllık toplam maliyeti 6 aylık Euribor + %2,3 olacaktır. Egea Hatchback ve Station Wagon araçların yatırım harcamalarının finansmanı amacıyla kullanılan kredinin 100 milyon Avro tutarı 5 Kasım 2015 tarihinde, kalan 100.000 bin Avro Mart 2016'da çekilmiştir. 31 Mart 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 666.000 TL'dir (92.308 Avro karşılığı) (31 Aralık 2019: 613.902 TL (92.308 bin Avro karşılığı)).

Grup ile Citibank NA Jersey arasında, MCV FL yatırım harcamaları finansmanında kullanılmak üzere 24 Mayıs 2016 tarihinde 44.300 bin Avro tutarında Euribor + %1,80 faiz oranıyla 5 yıl vadeli ihracat taahhütlü döviz kredisi kullanılmış olup 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 95.887 TL'dir (13.290 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2019: 88.386 TL (13.290 bin Avro karşılığı)).

Grup ile Yapı ve Kredi Bankası arasında; finansmanda kullanılmak üzere 3 Şubat 2020 tarihinde 64.000 bin Avro tutarında, %1,30 faiz oranıyla vadesi Aralık 2021 tarihinde dolacak olan kredi kullanılmış olup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 461.760 TL'dir (64.000 bin Avro karşılığı).

Grup ile Akbank AG arasında; MCA yatırım harcamaları finansmanında kullanılmak üzere 16 Mart 2020 tarihinde 130.000 bin Avro tutarında Euribor + %2,00 faiz oranıyla 4 yıl vadeli döviz kredisi kullanılmış olup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 937.950 TL'dir (130.000 bin Avro karşılığı).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar**

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	773.895	892.374
Şüpheli alacaklar	13.725	12.708
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(13.864)	(12.597)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(6.900)	(3.730)
	766.856	888.755

Şüpheli ticari alacak karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	12.597	8.410
Dönem içerisindeki artış	1.267	217
31 Mart	13.864	8.627

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak atanmış olan 99.467 TL tutarında teminat mektubu, 2.274 TL tutarında teminat çeki ve senedi, 40.428 TL tutarında ipotek, 788.642 TL tutarında doğrudan borçlanma sistemi limiti (bankanın müşterisine işlem hacmine göre tanıdığı ödeme garanti limiti) bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 196.645 TL tutarında teminat mektubu, 2.274 TL tutarında teminat çeki ve senedi, 40.428 TL tutarında ipotek, 792.306 TL tutarında doğrudan borçlanma sistemi limiti).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	1.939.059	1.976.672
Eksi: vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(12.147)	(4.917)
	1.926.912	1.971.755

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli tüketici finansman kredileri	1.012.421	1.047.626
Tahsili şüpheli krediler	105.090	112.656
	1.117.511	1.160.282
Özel karşılıklar	(73.600)	(70.973)
Genel karşılıklar	(1.357)	(1.415)
Toplam	1.042.554	1.087.894
Uzun vadeli tüketici finansman kredileri	922.887	943.392
Genel karşılıklar	(13.443)	(14.857)
Toplam	909.444	928.535

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla tüketicilere kullandırılan kredilerin faiz oranları sabit olup, aylık TL krediler için %0,01- %3,29'dur (31 Aralık 2019 %0,01 - %3,29).

Uzun vadeli tüketici finansman kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

Yıllar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	554.321	579.448
2-3 yıl arası	256.292	255.828
3-4 yıl arası	93.389	87.500
4 yıl üzeri	5.442	5.759
Toplam	909.444	928.535

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Kredi karşılıkları hesabının dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
1 Ocak	87.245	71.339
Cari dönem karşılığı	5.000	15.312
Tahsilatlar	(3.845)	(2.068)
31 Mart	88.400	84.583

Grup tarafından kullanılan finansman kredilerine karşılık müşterilerle yapılan sözleşmelerde toplam alacak tutarı kadar araçlar üzerinde rehin hakkı bulunmaktadır. Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 2.355.787 TL tutarında alınan güncel değerleriyle kayıtlara alınan araçlar kadar teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 2.462.883 TL). Ayrıca, Grup gerekli gördüğü durumlarda ek olarak ipotek teminatı da almaktadır. Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 41.656 TL (31 Aralık 2019: 47.362 TL) tutarında özel karşılık ayırdığı tüketici finansman kredilerinin tamamı için araç rehini teminat olarak bulunmaktadır.

NOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammadde stokları	416.380	328.103
Yarı mamul stokları	223.873	262.562
Mamul stokları	337.314	53.660
İthal araçlar	48.835	3.221
Yedek parçalar	90.406	68.628
Yoldaki mallar	209.111	71.081
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(50.699)	(38.125)
Toplam	1.275.220	749.130

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	(38.125)	(29.270)
Dönem içindeki hareketler, net	(12.574)	(2.136)
31 Mart	(50.699)	(31.406)

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemler içindeki yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	66.000	60.500
31 Mart	66.000	60.500

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara dönem içindeki maddi varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arsa, yeraltı/yerüstü düzenleri ve binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2020 tarihleri itibarıyla							
Maliyet	517.488	5.457.606	702.510	93.388	12.790	27.031	6.810.813
Birikmiş amortisman	(254.855)	(3.898.594)	(476.051)	(60.065)	(9.028)	-	(4.698.593)
Net kayıtlı değer	262.633	1.559.012	226.459	33.323	3.762	27.031	2.112.220
1 Ocak 2020, net kayıtlı değer	262.633	1.559.012	226.459	33.323	3.762	27.031	2.112.220
Girişler	-	-	594	-	1.150	29.244	30.988
Çıkışların maliyeti	-	(1.048)	(2.047)	(1.910)	-	-	(5.005)
Çıkışların amortismanı	-	948	1.924	445	-	-	3.317
Transferler	31	12.773	4.318	1.110	-	(18.232)	-
Amortisman gideri	(2.658)	(86.634)	(13.444)	(2.966)	(150)	-	(105.852)
31 Mart 2020, net kayıtlı değer	260.006	1.485.051	217.804	30.002	4.762	38.043	2.035.668
31 Mart 2020 itibarıyla							
Maliyet	517.519	5.469.331	705.375	92.588	13.940	38.043	6.836.796
Birikmiş amortisman	(257.513)	(3.984.280)	(487.571)	(62.586)	(9.178)	-	(4.801.128)
31 Mart 2020, net kayıtlı değer	260.006	1.485.051	217.804	30.002	4.762	38.043	2.035.668

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara dönem içindeki maddi varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arsa, yeraltı/yerüstü düzenleri ve binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2019 tarihleri itibarıyla							
Maliyet	511.106	5.232.926	667.254	77.919	12.750	51.568	6.553.523
Birikmiş amortisman	(244.267)	(3.572.936)	(424.320)	(55.776)	(8.623)	-	(4.305.922)
Net kayıtlı değer	266.839	1.659.990	242.934	22.143	4.127	51.568	2.247.601
1 Ocak 2019, net kayıtlı değer	266.839	1.659.990	242.934	22.143	4.127	51.568	2.247.601
Girişler	-	-	82	784	-	72.679	73.545
Çıkışların maliyeti	-	(767)	(269)	(3.014)	-	-	(4.050)
Çıkışların amortismanı	-	235	244	1.291	-	-	1.770
Transferler	1.706	59.409	6.275	622	9	(68.021)	-
Amortisman gideri	(2.648)	(95.027)	(13.968)	(2.369)	(101)	-	(114.113)
31 Mart 2019, net kayıtlı değer	265.897	1.623.840	235.298	19.457	4.035	56.226	2.204.753
31 Mart 2019 itibarıyla							
Maliyet	512.812	5.291.568	673.342	76.311	12.759	56.226	6.623.018
Birikmiş amortisman	(246.915)	(3.667.728)	(438.044)	(56.854)	(8.724)	-	(4.418.265)
31 Mart 2019, net kayıtlı değer	265.897	1.623.840	235.298	19.457	4.035	56.226	2.204.753

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemler içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Lisanslar ve geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020 tarihleri itibarıyla			
Maliyet	4.079.943	154.492	4.234.435
Birikmiş itfa payları	(2.470.512)	(105.148)	(2.575.660)
Net kayıtlı değer	1.609.431	49.344	1.658.775
1 Ocak 2020, net kayıtlı değer	1.609.431	49.344	1.658.775
Girişler	149.685	3.003	152.688
İtfa gideri	(102.135)	(2.950)	(105.085)
31 Mart 2020, net kayıtlı değer	1.656.981	49.397	1.706.378
31 Mart 2020 itibarıyla			
Maliyet	4.229.628	157.495	4.387.123
Birikmiş itfa payları	(2.572.647)	(108.098)	(2.680.745)
31 Mart 2020, net kayıtlı değer	1.656.981	49.397	1.706.378
	Lisanslar ve geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019 tarihleri itibarıyla			
Maliyet	3.647.513	144.276	3.791.789
Birikmiş itfa payları	(2.118.750)	(93.578)	(2.212.328)
Net kayıtlı değer	1.528.763	50.698	1.579.461
1 Ocak 2019, net kayıtlı değer	1.528.763	50.698	1.579.461
Girişler	41.337	750	42.087
İtfa gideri	(102.011)	(2.569)	(104.580)
31 Mart 2019, net kayıtlı değer	1.468.089	48.879	1.516.968
31 Mart 2019 itibarıyla			
Maliyet	3.688.850	145.026	3.833.876
Birikmiş itfa payları	(2.220.761)	(96.147)	(2.316.908)
31 Mart 2019, net kayıtlı değer	1.468.089	48.879	1.516.968

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Garanti gider karşılığı	144.105	139.277
Dava karşılıkları	13.023	11.046
Diğer	7.036	15.336
Toplam	164.164	165.659

Garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	139.277	147.956
Dönem içinde ödenen	(19.048)	(20.095)
Dönem içerisindeki artış	23.876	14.979
31 Mart	144.105	142.840

Dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	11.046	8.359
Yıl içerisindeki (azalış)/artış	1.977	(121)
31 Mart	13.023	8.238

Grup aleyhine davalar

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup aleyhine ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 18.977 TL'dir (31 Aralık 2019: 17.607 TL). Bu davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı ise 13.023 TL'dir (31 Aralık 2019: 11.046 TL).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**Teminat, rehin, ipotekler ve kefaletler:**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	Avro	TL	TL karşılığı	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	451.328	2.000	436.898	479.113	2.000	465.812
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	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Toplam	451.328	2.000	436.898	479.113	2.000	465.812

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı sıfırdır.

Diğer

18 Nisan 2018 tarihli ve 2018/D1-02520 numaralı, 17 Ekim 2019 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere 3.238.461.000 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 3.092.520.780 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. 1.865.512.320- ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 1.176.353.853 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. (Belge Kapama Aşamasındadır). 2 Eylül 2019 tarihli ve 2019/D1-04978 numaralı, 1 Eylül 2020 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere 1.878.578.200 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 922.327.228 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. 1.206.642.920 ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 450.476.503 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE GELİRLER, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Katma Değer Vergisi ("KDV")	141.922	79.544
Diğer	6.853	9.347
Toplam	148.775	88.891
b) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kredi komisyon giderleri (*)	31.449	28.623
Verilen sipariş avansları	5.204	19.428
Diğer	30.127	22.635
Toplam	66.780	70.686

(*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredi komisyon giderleri, Grup'un bankalara ödediği kredi sigorta bedellerinden ve bayilerine peşin olarak ödediği kredi komisyonlarından oluşmaktadır.

c) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 97.536 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 73.770 TL) uzun vadeli peşin ödenmiş giderler, 89.315 TL (31 Aralık 2019, 64.633 TL)tutarındaki kısmı maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslardan oluşmaktadır.

d) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 32.208 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 33.100 TL) ertelenmiş gelirlerin, 22.560 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 23.013 TL) kısmı KFK'nın peşin tahsil edilen istihbarat gelirlerinden, 4.692 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 4.588 TL) kısmı tüketici tahsilatlarından, 4.956 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 5.499 TL) kısmı ise alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**a) Net satışlar**

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yurt dışı satışlar	3.040.772	3.018.910
Yurt içi satışlar	1.348.465	919.263
Diğer	58.106	43.277
	4.447.343	3.981.450

Satışlardan indirimler tutarı 117.028 TL'dir (31 Mart 2019: 106.498 TL).

b) Üretim ve satış miktarları

	Üretim		Satış	
	31 Mart 2020	31 Mart 2019	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Üretilen araçlar				
Egea	16.783	13.404	15.079	14.927
Yeni Doblo	16.315	17.096	15.113	17.359
Egea Hatchback	11.521	9.549	10.642	9.345
Egea Stationwagon	8.446	6.433	8.034	6.357
MCV	5.595	9.817	5.474	9.932
	58.660	56.299	54.342	57.920

	İthalat		Satış	
	31 Mart 2020	31 Mart 2019	31 Mart 2020	31 Mart 2019
İthal araçlar				
Jeep	1.062	-	1.043	479
Ducato	1.022	96	768	242
Fiat 500	227	8	114	191
Panda Futura	58	15	56	13
Alfa Romeo	20	-	7	53
Maserati	10	8	5	6
Ferrari	7	6	7	6
Fullback	-	-	1	11
	2.406	133	2.001	1.001

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

c) Satışların maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	3.363.011	2.662.768
İtfa payları ve amortisman giderleri	196.350	207.070
Direkt işçilik giderleri	63.746	55.297
Diğer üretim giderleri	135.178	131.427
Toplam üretim maliyeti	3.758.285	3.056.562
Yarı mamul değişimi	38.689	85.103
Mamul değişimi	(283.654)	72.155
Satılan ticari malların maliyeti	365.743	222.777
Diğer satışların maliyeti	2	35
Toplam	3.879.065	3.436.632

NOT 15 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Pazarlama giderleri	90.623	79.305
Genel yönetim giderleri	93.972	88.500
Araştırma ve geliştirme giderleri	15.857	22.376
	200.452	190.181

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Garanti giderleri (Not 12)	23.876	14.979
Personel giderleri	23.536	22.307
Nakliye ve sigorta giderleri	14.342	14.967
Reklam giderleri	13.605	13.796
Tükenme payları ve amortisman giderleri	1.367	1.530
Diğer	13.897	11.726
	90.623	79.305

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

**NOT 15 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM
GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)**

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri	38.874	35.615
Bilişim teknoloji giderleri	13.026	11.984
Tükenme payları ve amortisman giderleri	8.752	7.148
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	8.530	7.313
Vergi, resim ve harçlar	2.230	2.137
Sigorta giderleri	2.091	2.507
Seyahat giderleri	2.064	2.011
Diğer	18.405	19.785
	93.972	88.500

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden kur farkı gelirleri	257.950	154.693
Esas faaliyetlerden vade farkı gelirleri	16.769	62.211
Diğer	6.243	14.650
	280.962	231.554
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(327.827)	(161.379)
Esas faaliyetlerden vade farkı giderleri	(19.495)	(74.535)
Diğer	(8.889)	(21.092)
	(356.211)	(257.006)

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kambiyo gelirleri	368.396	164.680
Faiz gelirleri	22.287	31.331
Toplam finansal gelirler	390.683	196.011
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kambiyo zararları	(335.941)	(216.684)
Faiz giderleri	(22.923)	(19.537)
Türev araçlardan kayıplar	-	(4.827)
Diğer	(2.498)	(1.414)
Toplam finansal giderler	(361.362)	(242.462)
Net finansal (gider) / gelir	29.321	(46.451)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılları vergilendirme dönemleri için %22 olacaktır) geçici vergi ödenmektedir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

1 Ocak 2018 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında, 3 yıl içinde (2018, 2019 ve 2020 yılları içinde) gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçici farklar için %22 vergi oranı kullanılmıştır. Ancak, 2020 yılından sonrası için geçerli kurumlar vergisi oranı %20 olduğu için, 2020 sonrası gerçekleşmesi / kapanması beklenen geçerli farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Vergi varlık ve yükümlülükleri

Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye'de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir (Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'ncu madde uyarınca %20'lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın otuzuncu günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında (2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemleri için %22) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. 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 borca da mahsup edilebilir.

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

Türkiye'de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup'un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağılı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona dönemlere ilişkin konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılan vergi giderinin kırılımı aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Cari vergi gideri	(6.288)	(8.777)
Ertelenmiş vergi geliri	6.470	12.743
	182	3.966

b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İndirimli kurumlar vergisi (*)	2.502.599	2.462.291	1.158.484	1.136.161
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılığı	235.011	232.552	48.456	47.956
Garanti gider karşılığı	144.105	139.277	29.895	28.897
Stoklar	54.176	41.527	11.919	9.136
Müşteri hizmetlerinden doğan yükümlülükler	28.403	27.415	6.249	6.031
Ertelenmiş gelir	14.121	15.682	3.107	3.450
Amortisman tabi varlıklar	(1.208.913)	(1.216.665)	(243.510)	(245.060)
Arsa değerlemeleri	(113.275)	(113.275)	(11.327)	(11.327)
Diğer	79.111	63.521	17.612	14.210
Ertelenmiş vergi varlığı, net			1.020.885	989.454

(*) Grup, yaptığı sabit kıymet yatırımları neticesinde yatırım tutarlarının farklı oranları nispetinde farklı indirimli vergi oranları kullanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığı bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı	989.454	941.603
Ertelenmiş vergi geliri	6.470	12.743
Diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen	24.961	6.663
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)</i>	(1.781)	(251)
<i>Özkaynaklarda nakit akım koruması hesabında muasebeleştirilen tutar (*)</i>	26.742	6.914
31 Mart itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı	1.020.885	961.009

(*) İlgili tutar özkaynaklarda muasebeleştirilmekle birlikte, yasal kayıtlarda vergi matrahında indirim konusu yapılan kur farkı giderlerinin vergi etkisi olup, ertelenmiş vergi hesabına yansıtılmıştır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 itibarıyla kar veya zarar tablosunda yansıtılan vergi gelirinin analizi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi öncesi kar	345.993	320.775
Etkin vergi üzerinden vergi gideri (%22)	(76.118)	(70.571)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(411)	(34)
Dönem içinde yapılan Ar-Ge harcamalarından sağlanan indirim	20.355	9.882
İndirimli vergi oranı etkisi	32.469	30.467
Kullanılan ve kazanılan yatırım indirimleri, net	22.323	31.368
Diğer	1.564	2.854
	182	3.966

NOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 2020 ve 2019 yıllarında ağırlıklı ortalama hisse adedi 50.000.000.000 adet olup, 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç 0,69 ve 0,65 Kuruş'tur.

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**İlişkili taraflarla bakiyeler**

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve finansal borçlanma bakiyeleri	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (mevduat) ⁽¹⁾	187.748	340.398
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (finansal borçlanma) ⁽¹⁾	(900.921)	(481.208)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Fiat ⁽²⁾	934.335	1.006.135
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	406.294	245.099
Diğer ⁽¹⁾	3.850	5.026
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(3.782)	(1.193)
Toplam	1.340.697	1.255.067

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Fiat ⁽²⁾	1.566.338	1.788.945
Diğer ⁽¹⁾	80.788	124.180
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(105)	(46)
Toplam	1.647.021	1.913.079

İlişkili taraflarla işlemler**Satışlar**

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Fiat ⁽²⁾	2.869.357	2.757.756
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	488.849	368.889
Diğer ⁽¹⁾	6.131	10.513
	3.364.337	3.137.158

Yurtiçi malzeme ve hizmet alımları

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Ram Dış Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	78.839	60.221
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	38.913	25.218
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	29.745	16.868
Sistemi Comandi Meccanici Otomotiv San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	12.090	9.832
Plastiform Plastik San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	11.604	15.778
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	4.682	2.944
Koç Holding A.Ş. ^{(2) (*)}	4.283	2.985
Opet Fuchs Madeni Yağlar Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	2.323	4.530
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	1.311	2.844
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. ⁽¹⁾	632	2.580
Magneti Marelli Mako Elektrik San. A.Ş. ⁽¹⁾	-	46.141
Matay Otomotiv Yan San. ve Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	-	33.120
Magneti Marelli Süspansiyon Sistemleri Tic.Ltd. Şti. ⁽¹⁾	-	9.952
Diğer ⁽¹⁾	6.925	6.943
	191.347	239.956

(1) Müşterek Yönetime sahip ortakların bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi ortaklık veya iştiraklerden oluşan ilişkili taraflarını temsil etmektedir.

(2) Müşterek yönetime sahip ortakları temsil etmektedir.

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurtdışı ticari mal, malzeme ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Fiat ⁽²⁾	2.197.151	1.521.677
Diğer ⁽¹⁾	425	14.503
	2.197.576	1.536.180

İlişkili kuruluşlardan alınan faiz 31 Mart 2020 tarihinde sona eren 3 aylık dönem itibarıyla 2.778 TL'dir (31 Mart 2019: 7.655 TL).

2020 yılı ilk üç ayı içerisinde Grup'un üst düzey yöneticilere (29 kişi) (31 Mart 2019: 31 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 5.768 TL'dir (31 Mart 2019: 8.539 TL).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, bağlı ortaklık KFK'nın ilişkili kuruluş tarafından kapalı ihraç usulü ile nitelikli yatırımcılara satılan tahvillerinin taşınan değeri 96.303 TL olup, Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2019: 93.398 TL).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Risk yönetimi amaçları ve prensipleri

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

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Grup prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Grup'un şüpheli kredi / alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 6).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

**NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi türleri;

Ticari alacaklar						
31 Mart 2020	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Finans sektörü faaliyetlerinden Alacaklar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	1.340.697	766.856	3.434	2.796.130	568	1.951.998
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	33.700	708.210	-	-	-	2.380.082
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.333.953	719.395	3.434	2.796.130	568	1.894.884
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	33.700	677.365	-	-	-	2.355.787
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	6.744	47.600	-	-	-	25.624
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	30.845	-	-	-	24.295
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	(139)	-	-	-	31.490
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13.725	-	-	-	105.090
- Değer düşüklüğü (-)	-	(13.864)	-	-	-	(73.600)
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	41.656
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Ticari alacaklar						
31 Aralık 2019	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Finans sektörü faaliyetlerinden Alacaklar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) ⁽¹⁾	1.255.067	888.755	715	2.825.487	568	2.016.429
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	33.700	814.350	-	-	-	2.487.178
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.249.638	837.052	715	2.825.487	568	1.950.204
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	33.700	783.297	-	-	-	2.462.883
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	5.429	51.592	-	-	-	24.542
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	31.053	-	-	-	24.295
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	111	-	-	-	41.683
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	12.708	-	-	-	112.656
- Değer düşüklüğü (-)	-	(12.597)	-	-	-	(70.973)
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	47.362
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

Vadesi geçen ancak karşılık ayrılmamış olan alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	17.748
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	22.054
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	10.215
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	29.951
Toplam	79.968
31 Aralık 2019	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	21.683
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	12.418
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	23.868
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	23.594
Toplam	81.563

Teminat ile güvence altına alınmış kısmı

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un vadesi geçmiş toplam alacaklarının 6.557 TL'si Grup'un ilişkili şirketi olan Fiat'a aittir (31 Aralık 2019: 5.217 TL). 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Fiat'a olan ticari borcu 1.566.338 TL'dir (31 Aralık 2019: 1.788.945 TL).

Kur riski

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

Not 5'de detaylı açıklandığı üzere imzalanan üretim anlaşmaları gereğince, Doblo ve Mini Cargo model araç için alınan yatırım kredisinin geri ödemeleri Fiat, Mini Cargo model araç için alınan yatırım kredilerinin geri ödemeleri ise Fiat tarafından yapılacak alımlar vasıtası ile garanti altına alınmıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Mini Cargo model araç için alınan yatırım kredilerinin tamamı geri ödenmiştir. Grup'un ileride Stationwagon / Hatchback model araçların üretimi için kullanılan kredi ile ilgili maruz kalabileceği döviz kurundaki ve faiz oranındaki dalgalanmalardan oluşabilecek risk, Fiat tarafından üstlenilmiştir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 21 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2020	Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	971.141	4.415	130.613	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.407.781	5	195.114	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	213.362	-	29.572	-
3. Diğer	3.081	-	427	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	2.595.365	4.420	355.726	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	98.037	-	13.588	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	98.037	-	13.588	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	2.693.402	4.420	369.314	-
10. Ticari borçlar	(1.709.655)	(798)	(236.211)	(24)
11. Finansal yükümlülükler	(1.232.826)	-	(170.870)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(2.942.481)	(798)	(407.081)	(24)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(2.466.995)	-	(341.925)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(2.466.995)	-	(341.925)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(5.409.476)	(798)	(749.006)	(24)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.716.074)	3.622	(379.692)	(24)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.027.473)	3.622	(422.852)	(24)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23. İhracat	3.057.734	-	456.522	295
24. İthalat	2.230.933	719	330.209	279

(*) Grup'un EUR cinsinden uzun vadeli kredileri üzerindeki kur dalgalanmalarına ilişkin kur riski Fiat tarafından üstlenilmiş olup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bu krediler hariç Grup'un net yabancı para uzun pozisyonu 26.459 TL'dir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

**NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

31 Aralık 2019		Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	1.013.524	1	152.395	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	995.234	11	149.636	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	89.824	-	13.506	-
3.	Diğer	333	-	50	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	2.098.915	12	315.587	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	67.218	-	10.107	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	67.218	-	10.107	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	2.166.133	12	325.694	-
10.	Ticari borçlar	(1.855.716)	(984)	(278.151)	-
11.	Finansal yükümlülükler	(928.503)	-	(139.612)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(2.784.219)	(984)	(417.763)	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(1.206.930)	-	(181.476)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(1.206.930)	-	(181.476)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(3.991.149)	(984)	(599.239)	-
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(1.825.016)	(972)	(273.545)	-
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.982.058)	(972)	(297.158)	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	13.401.561	-	2.103.412	1.427
24.	İthalat	8.146.271	11.562	1.265.218	1.364

(*) Grup'un Avro cinsinden uzun vadeli kredileri üzerindeki kur dalgalanmalarına ilişkin kur riski Fiat tarafından üstlenilmiş olup, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bu krediler hariç Grup'un net yabancı para uzun pozisyonu 65.060 TL'dir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

**NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para yükümlülüklerindeki (verilen döviz bazlı envanter ve maddi varlık avansları hariç) %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Mart 2020				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.360	(2.360)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.360	(2.360)	-	-
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(305.088)	305.088	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	309.640	(309.640)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	4.552	(4.552)	-	-
<i>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
7- Diğer döviz net/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	6.912	(6.912)	-	-

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2019				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer Kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(577)	577	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(577)	577	-	-
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(197.628)	197.628	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	242.084	(242.084)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	44.456	(44.456)	-	-
<i>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlendirilmesi halinde:</i>				
7- Diğer döviz net/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	43.879	(43.879)	-	-

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Faiz riski**

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Grup, belirli bir dönemde vadesi dolacak veya yeniden fiyatlandırılacak varlık ve yükümlülüklerin zamanlama uyumsuzlukları veya farklılıklarından dolayı faiz riskine maruzdur. Grup, bu riskini risk yönetimi stratejileri uygulayarak varlık ve yükümlülüklerin faiz değişim tarihlerini eşleştirerek yönetmektedir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla bilançoda varolan faize duyarlı finansal araçlar üzerinden faiz oranındaki +/- %0,5 değişim olasılığının etkisi şekilde hesaplanmıştır.

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Faiz oranındaki değişim (%)	0,50	0,50
Vergi öncesi kar etkisi	(3.150)	(309)

Likidite riski

Likidite riski bir şirketin fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredilerin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerine göre kırılımı bilanço tarihinden vade tarihine kadar geçen süre dikkate alınarak gösterilmiştir. Belirli bir vadesi olmayan finansal varlık ve yükümlülükler bir yıldan uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2020

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıktılar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısası (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	5.430.071	5.824.111	148.995	2.194.261	3.480.855	-
Kira işlemlerinden borçlar	11.691	11.691	1.693	5.102	4.896	-
Ticari borçlar	3.573.933	3.585.563	3.585.563	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	196.754	210.275	110.351	7.443	92.481	-
Çalışanlara sağlanan borçlar	96.916	96.916	96.916	-	-	-
Diğer borçlar	106.438	106.438	106.438	-	-	-
	9.415.803	9.834.994	4.049.956	2.206.806	3.578.232	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısası (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev finansal varlıklar (net)	22.652	2.212.839	-	-	2.212.839	-
Türev nakit girişleri						
Türev nakit çıkışları	22.652	2.212.839	-	-	2.212.839	-
	22.652	2.212.839	-	-	2.212.839	-

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**31 Aralık 2019**

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	3.745.811	4.099.515	232.958	1.691.357	2.175.200	-
Kira yükümlülükleri	12.130	12.130	1.351	4.052	6.727	-
Ticari borçlar	3.884.834	3.879.871	2.841.090	1.038.781	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	192.779	216.386	3.086	117.128	96.172	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	130.113	130.113	130.113	-	-	-
Diğer borçlar	28.021	28.021	28.021	-	-	-
	7.993.688	8.366.036	3.236.619	2.851.318	2.278.099	-

Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev finansal yükümlülük (net)	21.448	2.046.778	-	-	2.046.778	-
Türev nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışları	21.448	2.046.778	-	-	2.046.778	-
	21.448	2.046.778	-	-	2.046.778	-

Sermaye yönetimi politikası

Grup'un sermaye yönetiminin birincil amacı, hisse değerlerini maksimize etmek ve işletmelerini desteklemek adına, güçlü kredi derecesini ve sağlıklı sermaye oranlarının devamlılığını sağlamaktır. Grup, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Grup, sermaye yapısını düzenlemek ve korumak için, hissedarlara yapılan kar payı ödemelerini düzenleyebilir ya da sermayeyi hissedarlara geri verebilir. 31 Mart 2020 itibarıyla herhangi bir hedef, politika ya da süreç değişikliği yapılmamıştır.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal borç	5.638.516	3.950.720
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(2.796.130)	(2.825.487)
Net finansal borç	2.842.386	1.125.233
Özkaynaklar	3.387.452	4.329.209
Net finansal borç/özkaynak oranı	84%	26%

NOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Son dönemde Çin'de ortaya çıkan, dünyada çeşitli ülkelere yayılan, potansiyel olarak ölümcül solunum yolu enfeksiyonlarına neden olan Coronavirüs salgını, özellikle salgına maruz kalan ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açabileceği gibi, hem bölgesel ve hem de küresel olarak ekonomik koşulları olumsuz yönde etkileyebilir. Dünyayı ve ülkemizi etkisi altına alan Yeni Tip Koronavirüs (Covid-19) etkilerini azaltmaya yönelik alınan önlemler çerçevesinde, yurtdışından gerçekleşen tedarik ve teslimat süreçlerindeki aksamalar değerlendirilerek, 03 Nisan 2020 - 5 Mayıs 2020 tarihine kadar Bursa fabrikamızda üretim faaliyetlerine ara verilmesi kararlaştırılmıştır. Şirketimizin İş Sürekliliği Planı ve çalışanlarımızın sağlığına yönelik tedbirler çerçevesinde, üretim dışında kalan operasyonlar ve son dönemde Koronavirüs ile mücadele kapsamında başlanan sağlık ekipmanları üretimi koşullar el verdiği sürece devam edecektir. Koronavirüs salgınının nihai şiddetinin şu anda belirsiz olması sebebiyle Şirket'in operasyonları üzerindeki etkisi makul bir şekilde tahmin edilememektedir.

Rekabet Kurulu tarafından Şirketimize iletilen yazıda; Rekabet Kurulu'nun 2009 yılında otomotiv sektörüne yönelik olarak getirilen ÖTV indirimi kapsamında, yeni binek otomobil ve hafif ticari araç üreticisi ve dağıtıcısı teşebbüslerin ÖTV indirimi sonrası birlikte hareket ederek fiyat artışı yaptıkları ve mal arzını kısıtladıkları yönündeki şikayetlerin reddine ve soruşturma açılmasına gerek olmadığına ilişkin 24.06.2009 tarihli kararının Danıştay tarafından 04.12.2019 tarihinde iptal edilmesini takiben, söz konusu iptal kararının gereğinin yerine getirilmesini teminen 4054 sayılı Rekabetin Korunması Hakkında Kanun'un 4. maddesinin ihlal edilip edilmediğinin tespitine yönelik olarak Şirketimiz nezdinde soruşturma açılmasına karar verildiği belirtilmiş ve bu kapsamda Şirketimizden savunma talep edilmiştir. Rekabet Kurumu tarafından soruşturma açılması, soruşturmaya konu teşebbüslerin ya da teşebbüs birliklerinin 4054 sayılı Kanun'u ihlal ettikleri, Kanun kapsamında ceza yaptırımı ile karşı karşıya kaldıkları veya kalacakları şeklinde yorumlanamaz.