

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.

2021 YILI ÖNGÖRÜLEN İLİŞKİLİ TARAF İŞLEMLERİNE İLİŞKİN RAPOR

Genel Bilgiler

Bu rapor Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin (Tebliğ) 10. maddesi kapsamında hazırlanmıştır. Anılan madde uyarınca, payları Borsa İstanbul'da işlem gören şirketler ve bu şirketlerin bağlı ortaklıkları ile ilişkili tarafları arasındaki yaygın ve süreklilik arz eden işlemlerin bir hesap dönemi içerisindeki tutarının,

a) Alış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetine olan oranının,

b) Satış işlemlerinde kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolara göre oluşan hasılat tutarına olan oranının,

%10'dan fazla bir orana ulaşacağıının öngörülmesi durumunda, halka açık şirketin yönetim kurulu tarafından işlemlerin şartlarına ve piyasa koşulları ile karşılaştırılmasına ilişkin olarak bir rapor hazırlanmalı ve bu raporun tamamı veya sonucu KAP'ta açıklanmalıdır.

Bu Rapor'un amacı Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.'nin (Şirketimiz) ve bağlı ortaklıklarının, SPK mevzuatı çerçevesinde ilişkili Taraf İşlemlerine ilişkin Türkiye Muhasebe Standardı'nda (TMS 24) tanımlanan ilişkili kişiler ile 2021 yılı içerisinde gerçekleştirmeyi öngördüğü ve Tebliğ'de belirlenen sınırları aşması öngörülen işlemlerin, ticari sır kapsamına girmemek kaydıyla şartlarının açıklanması ve piyasa koşulları ile karşılaştırıldığında Şirketimiz aleyhine bir sonuç doğmasının öngörülmediğinin gösterilmesidir.

2020 yılı içerisinde Şirketimiz tarafından ilişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler hakkında detaylı bilgiler, 2020 yılı faaliyetlerimize ilişkin kamuya açıklanan finansal tablolarımızın 27 no'lu dipnotunda açıklanmış olup, bu Rapor'da ise 2021 hesap dönemi içerisinde toplam işlem tutarının %10 sınırını aşması öngörülen işlemlerin şartları değerlendirilmiştir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.'ye İlişkin Bilgiler

1968 Yılında Türk-İtalyan ortaklığıyla kurulan Şirketimizin faaliyet konusu binek oto, hafif ticari araç ve bunlara ait yedek parça üretimi, ithalatı ve satışı ile ikinci el araç satışı ve servis hizmetlerinin verilmesidir. Koç Holding A.Ş. ve FCA Italy SPA'nın ortak yönetiminde olan Şirketimiz Joint Venture Anlaşması şartlarına göre Koç Grubu ve Fiat Grubunun eşit yönetimi ile faaliyetlerini sürdürmektedir. %24,3'ü halka açık olan Tofaş'ın hisseleri, Borsa İstanbul'da işlem görmektedir; Şirket, Kurumsal Yönetim Endeksi ve Sürdürülebilirlik Endeksi'nde de yer almaktadır. Şirketimizin Genel Müdürlük adresi Büyükdere Cad. No:145 Zincirlikuyu Şişli-İstanbul'dur. Üretimin yapıldığı fabrika ise Bursa'da bulunmaktadır.

Şirketimiz sermayesi 500.000.000 TL olup ortaklık yapısına ilişkin tablo aşağıda yer verilmiştir.

Hissedar	Hisse Tutarı (TL)	Sermaye Oranı (%)	Oy Hakkı	Oy Hakkı Oranı
Koç Holding A.Ş.	187.938.121,26	37,5876	18.793.812.126	37,5876
Diğer Koç Grubu Hissedarları	1.341.735,61	0,2684	134.173.561	0,2684
Toplam Koç Grubu	189.279.856,87	37,8560	18.927.985.687	37,8560
FCA Italy S.p.A.	189.279.856,87	37,8560	18.927.985.687	37,8560
Diğer Ortaklar	121.440.286,26	24,2880	12.144.028.626	24,2880
TOPLAM	500.000.000,00	100,00	50.000.000.000	100,00

Şirketin 2018, 2019 ve 2020 yılı özet finansal verileri aşağıda yer almaktadır.

(bin TL)	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Varlık Toplamı	13.001.799	12.809.287	19.475.621
Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	3.706.555	4.329.209	4.468.611

(bin TL)	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2020-31.12.2020
Hasılat	18.603.331	18.896.914	23.556.747
Satışların Maliyeti	16.190.143	16.510.459	20.439.545
Net Dönem Karı	1.330.423	1.481.639	1.784.170

Söz konusu verilere göre, 2021 yılı içerisinde toplam tutarı 2.043.954.500 TL'yi (2020 SMM*%10) aşması öngörülen alım işlemleri ile toplam tutarı 2.355.674.700 TL'yi (2020 Hasılat*%10) aşması öngörülen satış işlemleri için Tebliğ uyarınca yönetim kurulu raporu hazırlanmalıdır.

Rapor'a Konu İlişkili Şirketler Hakkında Bilgiler

FCA Italy S.p.A. Hakkında Bilgiler

FCA Italy S.p.A. 1899 yılında Giovanni Agnelli tarafından Torino'da kurulmuştur. Dünyanın en büyük otomobil ve endüstriyel grupları arasında yer almaktadır. Otomotiv sektöründeki faaliyetlerini binek ve ticari araç ve yedek parça üretimi olarak yürütmektedir. FCA Italy S.p.A. Şirketimizde % 37,8560 oranında pay sahibi olup sermayesi 800 milyon €'dur. Hisseleri New York ve İtalya Borsalarında işlem görmektedir.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. Hakkında Bilgiler

Merkezi İstanbul'da bulunan şirket, kuruluşundan bu yana gerçekleştirdiği dönüşümler sonrasında 21 Haziran 2001 tarihinde ticaret siciline Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ünvanı ile tescil edilerek Fiat-Ford-Alfa-Volvo-Jeep vb. marka araçların perakende ve filo satışlarıyla birlikte, 2.el araç satışlarını da gerçekleştirmekte, satışını yapmış olduğu araçların servis bakım hizmetlerini yerine getirmekte, kısa ve uzun dönem araç kiralama hizmeti vermekte, araç yedek parça toptan satışlarında faaliyet göstermekte ve araç satışına ilişkin olarak finansman teminine aracılık hizmetlerinde bulunmaktadır.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. şirketimiz yetkili bayisi ve yetkili servisi olup, şirketimiz ile bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır. Şirketin sermayesi 136.000.000 TL olup, halka açık olmayan şirket paylarının %96,32'sine Koç Holding A.Ş. sahiptir.

İlişkili Kişiler Arasında Gerçekleştirilecek İşlemlerin Şartları ve Piyasa Koşullarına Uygunluğuna İlişkin Bilgiler

01.01.2021-31.12.2021 hesap döneminde Şirketimizin %10 sınırını aşması beklenen ilişkili taraf işlemleri FCA Italy S.p.A ve Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yapılacaktır. FCA Italy S.p.A ile yapılan işlemlere ilişkin bilgiler aşağıdaki tabloda özet olarak verilmektedir.

İlişkili Kişi (Adı/Ünvanı)	İşlem Niteliği	İşlem Tutarı (000 TL) (2020)	İşlem Tutarının SMM/ Hasılat oranı (2020)	Fiyatlama/Kar Paylaşım Yöntemi
FCA ITALY S.p.A.	Araç Alımı	1.516.484	7,42 %	Kar Bölüşüm Yöntemi
	Yedek Parça Alımı	157.018	0,77 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Üretim Malzemesi Alımı	9.196.974	45 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Ar&Ge Alımı	301.902	1,48 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Yatırım Malzemesi	10.963	0,05 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Hizmet ve Diğer Alım	23.759	0,12 %	Maliyet Artı Yöntemi
FCA ITALY S.p.A. Toplam Alım		11.207.126	% 54,83	

FCA ITALY S.p.A.	Araç Satışı	10.560.647	44,83 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Yedek Parça Satışı	241.739	1,03 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Ar&Ge Satışı	40.214	0,17 %	Maliyet Artı Yöntemi
	Hizmet Satışı	3.946	0,02 %	Maliyet Artı Yöntemi
FCA ITALY S.p.A. Toplam Satış		10.846.546	46,04 %	

Şirketimiz ilişkili FCA Italy S.P.A.ile genel olarak üretim ve temin faaliyetlerini 01 Mart 2016 tarihli MCV (Mini Cargo), 15 Ekim 2007 tarihli Doblo 263 (Yeni Doblo), 17 Haziran 2015 tarihli 356 Sedan ve 23.12.2015 tarihli 357 HB-SW ile 25 Şubat 2008 tarihli ithalat ve distribütörlük sözleşmeleri üzerinden sürdürmektedir.

2020 Yılı İthalat ve İhracat Adetleri:

İthalat	Adet
Hafif Ticari Araç	4.396
Otomobil	7.537
Toplam	11.933

İhracat	Adet
Hafif Ticari Araç	56.401
Otomobil	61.485
Toplam	117.886

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile İşlemler

İlişkili Kişi (Adı/Ünvanı)	İşlem Niteliği	İşlem Tutarı (000 TL) (2020)	İşlem Tutarının Hasılat/SMM'ye oranı (2020)	Fiyatlama/Kar Paylaşım Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San.AŞ.	Araç Satışı	4.261.857	18,09%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San.AŞ.	Yedek Parça Satışı	357.533	1,52%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San.AŞ.	Hizmet -Diğer	6.869	0,03%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San. A.Ş. Toplam Satış		4.626.281	19,64%	

Şirketimiz Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile olan ticari ilişkilerini 01 Ocak 2007 tarihli bayilik sözleşmeleri ile bu sözleşmelere ek protokoller çerçevesinde sürdürmektedir.

Satışlarımızın fiyatı, pazarın durumuna, stok adetlerine, rakiplerin pazardaki davranışlarına, genel ekonomik koşullara göre belirlenmekte olup ilişkili taraf konumunda olmayan diğer bayilerimize yapılan satışlarımızdan farklı bulunmamaktadır.

Şirketimiz tarafından 2020 yılında Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'ne net 4.626.311 bin TL tutarında satış yapılmıştır. Yine Şirketimiz tarafından 2020 yılında Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den 307.639 bin TL tutarında alım yapılmıştır.

Sonuç

Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin (Tebliğ) 10. maddesine istinaden, Şirketimizin FCA Italy S.P.A ve Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yaygın ve süreklilik arz eden mamül alış ve satış ile hammadde alımı işlemlerinin 2021 hesap dönemi içerisindeki tutarının, kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolar olan 2020 yılı finansal tablolarında yer alan hasılat/ satılan malın maliyeti tutarının %10'undan fazlasına ulaşması öngörülmekte olup, işbu raporda; FCA Italy S.P.A.ve Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yapılan ve 2021 içerisinde benzer koşullarla devam ettirilmesi öngörülen işlemlerin koşulları, fiyat belirleme yöntemi ve bu yöntemin seçilmesindeki gerekçeler açıklanarak, işlemlerin piyasa koşullarına uygunluğu hakkında bilgi sunulmuştur.