

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2018 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDs") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Beste Ortaç (Gücümen), SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 3 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	28.662	228.958
Ticari Alacaklar	8	411.438	445.329
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	22	41.057	29.656
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	370.381	415.673
Diğer Alacaklar		13	68
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklar	10	405.684	312.030
Türev Araçlar	7	52	1.325
Stoklar	9	602.866	413.056
Peşin Ödenmiş Giderler	14	232.185	190.153
Diğer Dönen Varlıklar	14	43.295	40.632
ARA TOPLAM		1.724.195	1.631.551
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.724.195	1.631.551
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	41	41
Ticari Alacaklar	8	8.680	10.235
Diğer Alacaklar		233	281
Maddi Duran Varlıklar	11	106.177	101.009
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	234.346	219.864
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	54.290	46.606
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		403.767	378.036
TOPLAM VARLIKLAR		2.127.962	2.009.587
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	154.933	429.248
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	285.772	84.410
Ticari Borçlar	8	137.507	62.117
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	5.313	14.094
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	132.194	48.023
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	16.083	24.294
Diğer Borçlar		45.523	42.549
Devlet Teşvik ve Yardımları		1.612	1.940
Ertelenmiş Gelirler	14	6.203	21.084
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	113	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	451.593	403.935
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		11.653	9.286
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		439.940	394.649
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.550	2.742
ARA TOPLAM		1.100.889	1.072.319
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.100.889	1.072.319
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	340.000	190.000
Devlet Teşvik ve Yardımları		800	1.441
Ertelenmiş Gelirler	14	515.174	430.580
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	36.312	31.693
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		36.312	31.693
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		892.286	653.714
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.993.175	1.726.033
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		134.787	283.554
Ödenmiş Sermaye		24.000	24.000
Sermaye Düzeltme Farkları		52.743	52.743
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.838	-4.880
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.838	-4.880

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-5.838	-4.880
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		3.306	2.396
Yabancı Para Çevrim Farkları		3.306	2.396
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		66.678	59.798
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		72.617	50.074
Net Dönem Karı veya Zararı		-78.719	99.423
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		134.787	283.554
TOPLAM KAYNAKLAR		2.127.962	2.009.587

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	488.159	961.228	235.774	394.809
Satışların Maliyeti	15	-385.971	-742.962	-188.648	-315.555
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		102.188	218.266	47.126	79.254
BRÜT KAR (ZARAR)		102.188	218.266	47.126	79.254
Genel Yönetim Giderleri	16	-39.364	-34.980	-21.220	-16.697
Pazarlama Giderleri	16	-103.144	-107.811	-60.843	-48.673
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	16	-24.453	-21.989	-12.151	-11.068
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	583.130	138.699	435.872	17.107
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-557.802	-107.817	-417.940	-1.814
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-39.445	84.368	-29.156	18.109
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	1.221	0	1.179
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-1	0	-1	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-39.446	85.589	-29.157	19.288
Finansman Gelirleri	18	11.392	7.103	2.495	3.930
Finansman Giderleri	19	-57.966	-64.612	-28.453	-32.286
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-86.020	28.080	-55.115	-9.068
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	20	7.301	0	4.121	0
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	20	-113	0	-113	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	20	7.414	0	4.234	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-78.719	28.080	-50.994	-9.068
DÖNEM KARI (ZARARI)		-78.719	28.080	-50.994	-9.068
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-78.719	28.080	-50.994	-9.068
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (Kr)</i>	21	-0,32800000	0,11700000	-0,21200000	-0,03800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-958	-1.876	221	-342
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.228	-1.876	284	42
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		270	0	-63	-384
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		270	0	-63	-384
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		910	284	512	46
Yabancı Para Çevrim Farkları		910	284	512	46
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-48	-1.592	733	-296
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-78.767	26.488	-50.261	-9.364
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-78.767	26.488	-50.261	-9.364

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-107.864	-254.019
Dönem Karı (Zararı)		-78.719	28.080
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		115.130	118.585
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11, 12	30.079	32.100
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.343	1.614
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	4.960	1.910
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	383	-296
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		33.458	33.081
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	6.008	4.785
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	27.450	28.296
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		44.720	49.042
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	-1.875	-513
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	46.595	49.555
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		5.938	9.893
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-4.409	-5.924
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-4.409	-5.924
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1	-1.221
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1	-1.221
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-121.326	-382.077
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		30.589	-71.794
Devam Eden İnşaat, Taahhüt veya Hizmet Sözleşmelerinden Alacaklardaki Azalış (Artış)		-93.654	-11.174
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-190.193	14.889
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		75.390	-242.768
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		56.542	-71.230
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-44.695	45.766
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		101.237	-116.996
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-84.915	-235.412
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	-2.617	-3.188
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	-26.014	-20.390
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		5.682	4.971
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-49.731	-42.697
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6	1.612
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6	1.612
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-49.737	-44.309
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-10.838	-4.452
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-38.899	-39.857
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-43.611	317.861
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		786.687	421.764
Kredilerden Nakit Girişleri		786.687	421.764
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-732.716	-6.922
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-732.716	-6.922
Ödenen Temettüler		-70.000	-60.000
Ödenen Faiz		-29.457	-37.494
Alınan Faiz		1.875	513
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-201.206	21.145
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		910	284
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-200.296	21.429
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	228.958	38.598
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	28.662	60.027

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]