

KARSAN OTOMOTİV SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2020 Yılı 9 Aylık Konsolide Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		27.800	47.239
Finansal Yatırımlar		65.374	2.466
Ticari Alacaklar	7	1.021.832	855.941
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	693.904	383.952
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		327.928	471.989
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		110.496	64.382
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		110.496	64.382
Diğer Alacaklar		5.290	99
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.290	99
Türev Araçlar		78.285	44.868
Stoklar	8	220.969	124.280
Peşin Ödenmiş Giderler		24.056	14.946
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		1.631	1.720
Diğer Dönen Varlıklar	11	68.120	144.427
ARA TOPLAM		1.623.853	1.300.368
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.623.853	1.300.368
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		150.738	150.613
Ticari Alacaklar		56.860	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	56.860	
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar		29.468	85.880
Finans Sektörü Faaliyetlerinden İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar		29.468	85.880
Türev Araçlar		97.856	89.735
Maddi Duran Varlıklar	9	533.218	467.628
Kullanım Hakkı Varlıkları		319	664
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		221.406	235.456
Şerefiye		10.645	10.645
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	210.761	224.811
Peşin Ödenmiş Giderler		188	441
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	87.087	90.974
Diğer Duran Varlıklar	11	77.347	114.188
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.254.487	1.235.579
TOPLAM VARLIKLAR		2.878.340	2.535.947
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	586.915	904.834
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	219.211	146.471
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		219.211	146.471
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		85	487
Diğer Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		219.126	145.984
Ticari Borçlar	7	298.787	229.842
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	8.091	12.775
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		290.696	217.067
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		14.381	6.866
Türev Araçlar		6.931	14.183
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	14.756	14.730
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		959	157
Kısa Vadeli Karşılıklar		63.690	46.451
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		4.726	3.147
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	58.964	43.304
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.539	12.522
ARA TOPLAM		1.214.169	1.376.056
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.214.169	1.376.056

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		954.564	446.591
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		954.564	446.591
Banka Kredileri	13	954.335	446.296
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13	229	295
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12		170
Uzun Vadeli Karşılıklar		50.769	49.594
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		37.387	33.200
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	14	13.382	16.394
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.005.333	496.355
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.219.502	1.872.411
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		668.919	669.166
Ödenmiş Sermaye		900.000	900.000
Sermaye Düzeltme Farkları		22.586	22.586
Birleşme Denkleştirme Hesabı		5.305	5.305
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		6.779	6.779
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		145.890	145.891
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		145.890	145.891
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		153.912	153.913
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-8.022	-8.022
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-5.047	1.496
Yabancı Para Çevrim Farkları		-5.047	1.496
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.128	1.045
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-414.018	-431.961
Net Dönem Karı veya Zararı		6.296	18.025
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-10.081	-5.630
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		658.838	663.536
TOPLAM KAYNAKLAR		2.878.340	2.535.947

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	990.566	1.171.079	449.864	412.412
Satışların Maliyeti	16	-780.062	-967.643	-345.735	-348.866
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		210.504	203.436	104.129	63.546
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı	16	193.475	164.307	30.080	-27.118
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti	16	-139.964	-150.581	-3.116	20.456
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		53.511	13.726	26.964	-6.662
BRÜT KAR (ZARAR)		264.015	217.162	131.093	56.884
Genel Yönetim Giderleri	17	-42.998	-36.798	-12.357	-11.287
Pazarlama Giderleri	17	-44.443	-49.730	-21.648	-17.125
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17	-3.278	-7.716	-1.683	-1.465
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		253.778	29.138	134.458	-28.762
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.818	-10.097	3	-2.737
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		425.256	141.959	229.866	-4.492
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.786	80.288	1.581	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-50	-32	0	-5
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		426.992	222.215	231.447	-4.497
Finansman Giderleri	13	-420.300	-199.762	-218.679	4.485
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		6.692	22.453	12.768	-12
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.847	-2.035	-3.445	12.107
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	18	-960	0	-306	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	-3.887	-2.035	-3.139	12.107
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.845	20.418	9.323	12.095
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.845	20.418	9.323	12.095
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-4.451	0	-997	0
Ana Ortaklık Payları		6.296	20.418	10.320	12.095
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,00000007	0,00000034	0,00000011	0,00000020
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-6.543	25.841	-3.514	-264
Yabancı Para Çevrim Farkları		-6.543	251	-3.514	-264
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	32.808	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	32.808	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-7.218	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		0	-7.218	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.543	25.841	-3.514	-264
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.698	46.259	5.809	11.831
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-4.451	0	-997	0
Ana Ortaklık Payları		-247	46.259	6.806	11.831

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		105.765	-179.745
Dönem Karı (Zararı)		1.845	20.418
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		411.379	157.477
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	46.425	45.712
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-3.895	474
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.445	72
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	-5.340	402
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		61.537	45.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		11.608	9.630
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		49.929	35.988
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		87.225	123.085
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-3.366	-10.176
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	13	90.591	133.261
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		222.647	30.998
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-7.252	-10.190
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-7.252	-10.190
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		4.847	2.035
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-155	-80.255
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-264.070	-346.742
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-293.461	-229.914
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-309.952	-232.662
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		16.491	2.748
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	-91.349	-29.313
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-8.855	347
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		68.941	-5.591
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-4.684	4.869
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		73.625	-10.460
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		56.464	-22.843
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-144	-60.792
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.334	1.364
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		4.334	1.364
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		149.154	-168.847
Ödenen Faiz		-421	-2.009
Alınan Faiz		1.785	8.977
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-5.841	-2.980
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.631	-761
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-37.281	-14.125
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-20.416	66.516
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		0	-3.913
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		-125	-51.708
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		760	145.443
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-22.632	-24.506
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-14.664	-16.268
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-7.968	-8.238
Alınan Faiz		1.581	1.200
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-94.731	53.836

Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		0	190.373
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		517.656	990.721
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-551.038	-999.745
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-16.479	-20.225
Ödenen Faiz		-30.398	-111.369
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-14.472	4.081
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-9.382	-59.393
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-10.057	251
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-19.439	-59.142
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		47.239	82.769
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		27.800	23.627

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar													
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Birleşme Denkleştirme Hesabı	Sermaye Artışları	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kıstlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar			
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar		Yeniden Değerleme ve Sınıflandırmada Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları								

Önceki Dönem
01.01.2019 - 30.09.2019

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan																	
	Kar Payıan																	
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler																	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması																	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıdan																	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	
	Dönem Sonu Bakıyeler		900.000	22.586	5.305		6.779	-8.022	153.912	-5.047			1.128	-414.018	6.296	668.919	-10.081	658.838