

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.

2020 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 2020 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.

2019 yılı içerisinde Şirketimiz tarafından ilişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler hakkında detaylı bilgiler, 2019 yılı faaliyetlerimize ilişkin kamuya açıklanan finansal tablolarımızın 27 no'lu dipnotunda açıklanmış olup, bu Rapor'da ise 2020 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 2017, 2018 ve 2019 yılı özet finansal verileri aşağıda yer almaktadır.

(bin TL)	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Varlık Toplamı	13.875.148	13.001.799	12.809.287
Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	3.583.037	3.706.555	4.329.209

(bin TL)	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2019-31.12.2019
Hasılat	17.467.806	18.603.331	18.896.914
Satışların Maliyeti	15.551.677	16.190.143	16.510.459
Net Dönem Karı	1.282.818	1.330.423	1.481.639

Söz konusu verilere göre, 2020 yılı içerisinde toplam tutarı 1.651.045.900 TL'yi (2019 SMM*%10) aşması öngörülen alım işlemleri ile toplam tutarı 1.889.691.400 TL'yi (2019 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

01.01.2020-31.12.2020 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) (2019)	İşlem Tutarının SMM/ Hasılat oranı (2019)	Fiyatlama/Kar Paylaşım Yöntemi
FCA ITALY S.p.A.	Araç Alımı	269.977	1,64%	Kar Bölüşüm Yöntemi
	Yedek Parça Alımı	117.862	0,71%	Maliyet Artı Yöntemi
	Üretim Malzemesi Alımı	6.999.100	42,39%	Maliyet Artı Yöntemi
	Ar&Ge Alımı	242.414	1,47%	Maliyet Artı Yöntemi
	Yatırım Malzemesi	15.302	0,09%	Maliyet Artı Yöntemi
	Hizmet ve Diğer Alım	26.386	0,16%	Maliyet Artı Yöntemi
FCA ITALY S.p.A. Toplam Alım		7.671.041	%46,46	

FCA ITALY S.p.A.	Araç Satışı	13.034.816	68,98%	Maliyet Artı Yöntemi
	Yedek Parça Satışı	256.210	1,36%	Maliyet Artı Yöntemi
	Ar&Ge Satışı	46.710	0,25%	Maliyet Artı Yöntemi
	Hizmet Satışı	8.683	0,05%	Maliyet Artı Yöntemi
FCA ITALY S.p.A. Toplam Satış		13.346.419	70,63%	

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) ile 17 Haziran 2015 tarihli 356 Sedan ile 23.12.2015 tarihli 357 HB-SW ile 01 Temmuz 1997 tarihli Lisans ve 25 Şubat 2008 tarihli ithalat ve Distribütörlük sözleşmeleri üzerinden sürdürmektedir.

2019 Yılı İthalat ve İhracat Adetleri:

İthalat	Adet
Hafif Ticari Araç	1.391
Otomobil	1.325
Toplam	2.716

İhracat	Adet
Hafif Ticari Araç	86.918
Otomobil	107.189
Toplam	194.107

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile İşlemler

İlişkili Kişi (Adı/Ünvanı)	İşlem Niteliği	İşlem Tutarı (000 TL) (2019)	İşlem Tutarının Hasıllata/SMM'ye oranı (2019)	Fiyatlama/Kar Paylaşım Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San.AŞ.	Araç Satışı	1.667.973	8,83%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San.AŞ.	Yedek Parça Satışı	304.719	1,61%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San.AŞ.	Hizmet -Diğer	15.968	0,08%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi
Otokoç Oto Tic.San. A.Ş. Toplam Satış		1.988.660	10,52%	Karşılaştırılabilir Fiyat Yöntemi

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. 25.07.2016 tarihinde söz konusu sözleşmede öngörülen vade için, vade uzatım protokolü yapılmış olup, uzatılan vade için piyasa koşullarına uygun olarak vade farkı uygulanmaktadır.

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

Şirketimiz tarafından 2019 yılında Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'ne net 1.988.660 bin TL tutarında satış yapılmıştır. Yine Şirketimiz tarafından 2019 yılında Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den 213.034 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 2020 hesap dönemi içerisindeki tutarının, kamuya açıklanan son yıllık finansal tablolar olan 2019 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 2020 içerisinde benzer koşullarla devam ettirilmesi öngörülen işlemlerin koşulları, fiyat belirleme yöntemi ve bu yöntemin seçilmesindeki gerekçeler açıklanarak, işlemlerin piyasa koşullarına uygunluğu hakkında bilgi sunulmuştur.