

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap
dönemine ait özet konsolide finansal
tablolar**

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

TOFAŞ Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

TOFAŞ Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ethem Kutucular, SMMM
Sorumlu Denetçi

28 Temmuz 2020
İstanbul, Türkiye

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7 - 43
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR.	11
NOT 5 FİNANSAL BORÇLANMALAR	12-14
NOT 6 TÜREV ARAÇ VE YÜKÜMLÜLÜKLER	14
NOT 7 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	15
NOT 8 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	16
NOT 9 STOKLAR	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 HASILAT 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	27
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLER / GİDERLER.....	27
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28-31
NOT 19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	31
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	32-34
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-43
NOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	43

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla

konsolide finansal durum tablosu

(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	Notlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.081.829	2.825.487
Finansal yatırımlar	4	339	568
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	20	2.825.941	1.255.067
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	7	901.927	888.755
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	1.021.832	1.087.894
Diğer alacaklar		4.234	506
Stoklar	9	1.168.756	749.130
Peşin ödenmiş giderler	13	54.268	70.686
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		7.117	2.701
Diğer dönen varlıklar	13	8.754	88.891
Toplam dönen varlıklar		8.074.997	6.969.685
Duran varlıklar:			
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	935.378	928.535
Diğer alacaklar		225	209
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		66.000	66.000
Maddi duran varlıklar	10	1.997.157	2.112.220
Kullanım hakkı varlıkları		12.469	10.639
Maddi olmayan duran varlıklar	11	1.711.774	1.658.775
Peşin ödenmiş giderler	13	90.402	73.770
Ertelenmiş vergi varlığı	18	1.058.310	989.454
Toplam duran varlıklar		5.871.715	5.839.602
Toplam varlıklar		13.946.712	12.809.287

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 28 Temmuz 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi**30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla****konsolide finansal durum tablosu****(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	75.000	25.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	1.992.178	1.821.507
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20	2.516.518	1.913.079
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	1.322.387	1.971.755
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		142.398	130.113
Diğer borçlar		132.767	28.021
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		29.393	27.415
Devlet teşvik ve yardımları		2.258	6.241
Ertelenmiş gelirler	13	31.456	33.100
Kısa vadeli karşılıklar	12	186.597	165.659
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	63.297	4.587
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		6.494.249	6.126.477
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	3.646.348	2.104.213
Türev araçlar	6	18.896	21.448
Devlet teşvik ve yardımları		11.166	9.441
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		222.724	218.499
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.899.134	2.353.601
Toplam yükümlülükler		10.393.383	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			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(67.370)	(67.845)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları		(1.235.752)	(1.024.755)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		369.326	366.881
Geçmiş yıllar karları		3.004.101	2.724.907
Net dönem karı		634.642	1.481.639
Toplam özkaynaklar		3.553.329	4.329.209
Toplam kaynaklar		13.946.712	12.809.287

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar tablosu
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>
		1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
	Notlar				
Hasılat	14	7.498.824	3.051.481	9.270.476	5.289.026
Satışların maliyeti (-)	14	(6.445.513)	(2.566.448)	(8.085.918)	(4.649.286)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		1.053.311	485.033	1.184.558	639.740
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		197.350	95.705	249.411	122.777
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti (-)		(163.981)	(85.621)	(179.982)	(90.787)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		33.369	10.084	69.429	31.990
Brüt kar		1.086.680	495.117	1.253.987	671.730
Genel yönetim giderleri (-)	15	(171.593)	(77.621)	(173.815)	(85.315)
Satış,pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	15	(161.527)	(70.904)	(162.366)	(83.061)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	15	(30.134)	(14.277)	(41.958)	(19.582)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	404.846	123.884	533.472	301.918
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(505.951)	(149.740)	(580.125)	(323.119)
Esas faaliyet karı		622.321	306.459	829.195	462.571
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.644	1.834	4.645	4.043
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		624.965	308.293	833.840	466.614
Finansman gelirleri	17	625.174	234.491	466.240	270.229
Finansman giderleri (-)	17	(613.436)	(252.074)	(560.662)	(318.200)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		636.703	290.710	739.418	418.643
Dönem vergi geliri		(2.061)	(2.243)	(6.215)	(10.181)
- Dönem vergi gideri	18	(11.529)	(5.241)	(13.926)	(5.149)
- Ertelenmiş vergi geliri	18	9.468	2.998	7.711	(5.032)
Net dönem karı		634.642	288.467	733.203	408.462
Net dönem karının dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		634.642	288.467	733.203	408.462
Pay başına kazanç (Kr)	19	1,27	0,58	1,47	0,82

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

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

	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş</i>
	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Net dönem karı	634.642	288.467	733.203	408.462
Diğer kapsamlı gelir:				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	598	(8.063)	(5.790)	(6.990)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi	(123)	1.658	1.210	1.461
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gider	(270.508)	(148.954)	(54.541)	(23.116)
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gider, vergi etkisi	59.511	32.769	12.014	5.100
Diğer kapsamlı gider, net	(210.522)	(122.590)	(47.107)	(23.545)
Toplam kapsamlı gelir	424.120	165.877	686.096	384.917
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
-Ana ortaklık payları	424.120	165.877	686.096	384.917

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar				
				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	-	-	(4.580)	(42.527)	-	-	733.203	686.096	-	686.096
Temettüler	-	-	-	-	(96.347)	(783.653)	-	(880.000)	-	(880.000)
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(42.570)	(1.118.152)	366.881	2.724.907	733.203	3.512.651	-	3.512.651
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	-	-	475	(210.997)	-	-	634.642	424.120	-	424.120
Temettüler	-	-	-	-	(104.595)	(1.095.405)	-	(1.200.000)	-	(1.200.000)
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(67.370)	(1.235.752)	369.326	3.004.101	634.642	3.553.329	-	3.553.329

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2020</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2019</i>
	Notlar		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(701.743)	2.441.442
Dönem karı		634.642	733.203
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		499.594	587.149
- Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		417.719	369.356
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(47.477)	(66.213)
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	10.869	2.177
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(2.643)	(4.645)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		21.505	23.689
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	55.317	33.802
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7,8	8.317	22.006
- Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	2.262	991
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	49.215	42.089
- Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	18	2.061	6.215
- Vadeli alımlardan ve satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri, net	16	221	40.085
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		232.224	243.399
- Nakit ve nakit benzerlerinden kaynaklanan kur farkları ile ilgili düzeltmeler		(249.996)	(125.802)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(1.773.026)	1.219.312
- Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(430.495)	(5.228)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış (azalış)		13.642	379.670
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(1.570.874)	(401.898)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(3.744)	(5.696)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış (artış)		(649.368)	575.018
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		568.087	271.941
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.978	2.747
- Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki (azalış) artış		59.219	306.038
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış (azalış)		(214)	39.986
- Ertelenmiş gelirlerdeki (azalış) artış		(1.644)	(1.844)
- Devlet teşvik ve yardımlarındaki azalış (artış)		(2.258)	(3.121)
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış (azalış)		75.771	84.053
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		169.425	(18.213)
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler		(2.551)	(4.141)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(638.790)	2.539.664
- Vergi ödemeleri		(15.945)	(6.895)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(16.682)	(52.712)
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		(30.326)	(38.615)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(297.283)	(171.286)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(101.274)	(168.107)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(256.358)	(86.593)
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.156	10.428
- Finansal yatırımlardaki (azalış) artış		229	9.600
- Alınan faiz		52.964	63.386
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		10.859	(1.657.076)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	2.407.435	692.267
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(1.145.162)	(1.435.694)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(3.236)	(2.702)
- Ödenen temettüleri		(1.200.000)	(880.000)
- Ödenen faiz		(48.178)	(39.286)
- Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	8.339
Nakit ve nakit benzerlerinden kaynaklanan kur farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		(988.167)	613.080
D. Nakit ve nakit benzerlerinden kaynaklanan kur farkları		249.996	125.802
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		(738.171)	738.882
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		2.818.988	1.960.175
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	2.080.817	2.699.057

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(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 Grubu ve Fiat Grubu Şirketleri ile gerçekleştirmektedir (Not 20).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır.

Şirket ismi	Faaliyet alanı	Şirket'in ortaklık payı (%)	
		30 Haziran 2020	31 Aralık 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 ara dönem özet konsolide finansal tablolarda Tofaş ve konsolide edilmiş bağlı ortaklıkları "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	Ortalama		Dönem Sonu	
	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Saat ücretli	5.074	5.640	5.048	5.180
Aylık ücretli	1.568	1.666	1.548	1.607
	6.642	7.306	6.596	6.787

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişikteki ara dönem özet 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 söz konusu tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. Konsolide finansal tablolar KGK 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)

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır. 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 TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

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.

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:

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

- 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.
- 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.
- 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 (Not 9).
- f) Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur (Not 10-11).
- 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 dönüştürülebilecek 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 (Not 18).
- h) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 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.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**30 Haziran 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 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

ii) 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.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- UMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- UMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Haziran 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. 30 Haziran 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.

2.5 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler / yavaşlamalar paralelinde Grup'un tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, üretim faaliyetlerinde geçici süreyle duruşlar meydana gelmiştir. Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	3	4
Banka		
-Vadeli mevduat	2.002.283	2.717.425
-Vadesiz mevduat	79.543	108.058
Toplam	2.081.829	2.825.487

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

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	Yıllık faiz oranı (%)	Tutar	Yıllık faiz oranı (%)
Avro	784.625	0,05-1,2	988.708	0,15-0,35
TL	1.217.658	6-8,75	1.728.717	10,50-12,00
	2.002.283		2.717.425	

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1-17 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2019: 1-21 gün arasında).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, vadeli ve vadesiz mevduatların toplam 150.458 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 340.398 TL) ilişkili kuruluş olan bankada bulunmaktadır (Not 20).

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Kasa ve bankalar	2.081.829	2.714.382
Eksi: faiz tahakkukları	(1.012)	(3.994)
Eksi: bloke mevduatlar	-	(11.331)
Konsolide nakit akış tablosu amaçlı nakit ve nakit benzerleri	2.080.817	2.699.057

30 Haziran 2020 itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: bulunmamaktadır). Bloke mevduatlar, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası zorunlu karşılık tutarından oluşmaktadır.

NOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Gerçeğe uygun değer değişimi kar/zarar yansıtılan finansal varlık

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un 339 TL tutarında satılmaya hazır finansal varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 568 TL).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler (*)	-	75.000	8,93-12,18	-	25.000	12,18
		75.000			25.000	

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler (*)	-	601.112	8,93-34,44	-	785.458	12,18-37,8
Avro krediler	161.625	1.245.841	Euribor + %0,55 Euribor + %2,90	139.612	928.503	Euribor + %0,55 Euribor + %2,90
İhraç edilen tahviller ^(1,2,3)	-	138.430	8,67-11,30	-	102.143	13,75-15,86
Uzun vadeli kira yükümlülüklerinin kısa vadeli kısımları	-	6.795		-	5.403	
		1.992.178			1.821.507	

c) Uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	339.260	2.615.087	Euribor + %0,55 - Euribor + %2,90	181.477	1.206.930	Euribor + %0,55 Euribor + %2,90
TL krediler (*)	-	937.404	8,93-34,44	-	799.920	12,18-37,8
İhraç edilen tahviller ^(1,2,3)	-	85.266	8,67-11,30	-	90.636	13,75-15,86
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	-	8.591	-	-	6.727	
		3.646.348			2.104.213	

(*) 30 Haziran 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.

(1) 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 %8,67 'dir. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.

(2) Şirket, 11 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 8 Nisan 2020 tarihinde 6 ay vadeli %11,30 nominal faiz oranlı 50.000 TL nominal ödemeli iskontolu bono ihraç etmiştir. Bonolar kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.

(3) Şirket, 11 Aralık 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 18 Haziran 2020 tarihinde 18 ay vadeli %9,75 nominal faiz oranlı 85.000 TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.

30 Haziran 2020 itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların 891.931 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 481.208 TL) ilişkili kuruluş olan bankalardan elde edilmiştir (Not 20).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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)

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	1.989.259	1.310.932
2-3 yıl arası	1.026.402	786.554
3-4 yıl arası	418.877	-
4-5 yıl arası	203.219	-
Toplam	3.637.757	2.097.486

Finansal borçların 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	3.950.720	5.432.052
TFRS 16 geçiş etkisi	-	14.995
Nakit akış etkisi	1.262.273	(743.427)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	502.733	297.940
TFRS 16 kira yükümlülüklerindeki değişimler	(3.236)	(2.702)
Faiz tahakkuku değişim	1.036	429
30 Haziran	5.713.526	4.999.287

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 35.329 TL (4.583 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 Aralık 2020 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 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 412.939 TL'dir (53.571 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. 30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 592.938 TL'dir (76.923 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2019: 613.902 TL'dir (92.308 bin Avro karşılığı)).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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)

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. 30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosu taşınan değeri 245.260 TL'dir (31.818 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. 30 Haziran 2020 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 592.938 TL'dir (76.923 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 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 68.295 TL'dir (8.860 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, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 369.993 TL'dir (48.000 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, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 1.002.066 TL'dir (130.000 bin Avro karşılığı).

Grup ile TEB arasında, MCA yatırım harcamaları finansmanında kullanılmak üzere 12 Mayıs 2020 tarihinde 130.000 bin Avro tutarında Euribor + %2,00 faiz oranıyla 4 yıl vadeli döviz kredisi kullanılmış olup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 539.574 TL'dir (70.000 bin Avro karşılığı).

NOT 6 – TÜREV ARAÇ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Haziran 2020					31 Aralık 2019			
Rayiç değerler					Rayiç değerler			
Alım kontrat tutarı	Satım kontrat tutarı	Varlıklar	Yükümlülükler		Alım kontrat tutarı	Satım kontrat tutarı	Varlıklar	Yükümlülükler
<i>Nakit akış riskinden korunma amaçlı</i>								
Faiz swap işlemleri	1.934.077	1.934.077	-	18.896	2.046.778	2.046.778	-	21.448
	1.934.077	1.934.077	-	18.896	2.046.778	2.046.778	-	21.448

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, değişken faizli kredilerinin taksit ödemelerinin nakit akış riskinden korunması amacıyla, sabit faizli taksit ödemeleri ile takasından oluşan faiz oranı swap işlemleri bulunmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar**

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	906.831	892.374
Şüpheli alacaklar	12.615	12.708
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(12.751)	(12.597)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(4.768)	(3.730)
	901.927	888.755

Şüpheli ticari alacak karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	12.597	8.410
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	154	2.384
30 Haziran	12.751	10.794

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak atanmış olan 186.550 TL tutarında teminat mektubu, 2.274 TL tutarında teminat çeki ve senedi, 40.428 TL tutarında ipotek, 862.556 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 bulunmaktadır).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	1.326.866	1.976.672
Eksi: vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(4.479)	(4.917)
	1.322.387	1.971.755

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 8 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli tüketici finansman kredileri	999.190	1.047.626
Tahsili şüpheli krediler	102.742	112.656
	1.101.932	1.160.282
Özel karşılıklar	(78.520)	(70.973)
Genel karşılıklar	(1.580)	(1.415)
Toplam	1.021.832	1.087.894
Uzun vadeli tüketici finansman kredileri	946.192	943.392
Genel karşılıklar	(10.814)	(14.857)
Toplam	935.378	928.535

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla tüketicilere kullandırılan kredilerin faiz oranları sabit olup, TL krediler için aylık %0,01 - %3,29 (31 Aralık 2019: aylık %0,01 - %3,29) arasındadır.

Uzun vadeli tüketici finansman kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

Yıllar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	549.952	579.448
2-3 yıl arası	273.611	255.828
3-4 yıl arası	108.425	87.500
4 yıl üzeri	3.390	5.759
Toplam	935.378	928.535

Kredi karşılıkları hesabının dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	87.245	71.339
Cari dönem karşılığı	8.163	19.622
Tahsilatlar (-)	(4.494)	(3.684)
30 Haziran	90.914	87.277

Grup tarafından kullandırılan finansman kredilerine karşılık müşterilerle yapılan sözleşmelerde toplam alacak tutarı kadar araçlar üzerinde rehin hakkı bulunmaktadır. Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 2.354.943 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 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 39.035 TL (31 Aralık 2019: 47.362 TL) tutarında özel karşılık ayırdığı tüketici finansman kredilerinin tamamı için araç rehini teminat olarak bulunmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 9 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hammadde stokları	509.437	328.103
Yarı mamul stokları	167.076	262.562
Mamul stokları	114.300	53.660
İthal araçlar	51.873	3.221
Yedek parçalar	86.814	68.628
Yoldaki mallar	288.250	71.081
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(48.994)	(38.125)
Toplam	1.168.756	749.130

Stok değer düşüklüğü kapsamında ayrılan karşılıklar satışların maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiş olup, ilgili karşılığın hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	38.125	29.270
Dönem içindeki hareketler, net	10.869	2.177
30 Haziran	48.994	31.447

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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

30 Haziran 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 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
Girişler	-	-	594	-	1.150	99.530	101.274
Çıkışların maliyeti	-	(2.170)	(2.241)	(5.583)	-	-	(9.994)
Çıkışların amortismanı	-	1.671	2.099	1.711	-	-	5.481
Transferler	495	22.947	6.460	1.736	-	(31.638)	-
Amortisman gideri	(5.319)	(173.753)	(26.685)	(5.766)	(301)	-	(211.824)
30 Haziran 2020, net kayıtlı değer	257.809	1.407.707	206.686	25.421	4.611	94.923	1.997.157
30 Haziran 2020 itibarıyla							
Maliyet	517.983	5.478.383	707.323	89.541	13.940	94.923	6.902.093
Birikmiş amortisman	(260.174)	(4.070.676)	(500.637)	(64.120)	(9.329)	-	(4.904.936)
30 Haziran 2020, net kayıtlı değer	257.809	1.407.707	206.686	25.421	4.611	94.923	1.997.157

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (30 Haziran 2019: Yoktur).

30 Haziran 2020 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 11.101.350 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (30 Haziran 2019: 10.082.182 TL).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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)

30 Haziran 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 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
Girişler	-	-	289	784	-	167.034	168.107
Çıkışların maliyeti	-	(1.780)	(621)	(10.879)	-	-	(13.280)
Çıkışların amortismanı	-	1.245	578	5.673	-	-	7.496
Transferler	2.165	82.120	14.596	22.133	8	(121.022)	-
Amortisman gideri	(5.265)	(161.478)	(26.127)	(5.678)	(202)	-	(198.750)
30 Haziran 2019, net kayıtlı değer	263.739	1.580.097	231.649	34.176	3.933	97.580	2.211.174
30 Haziran 2019 itibarıyla							
Maliyet	513.271	5.313.266	681.518	89.957	12.758	97.580	6.708.350
Birikmiş amortisman	(249.532)	(3.733.169)	(449.869)	(55.781)	(8.825)	-	(4.497.176)
30 Haziran 2019, net kayıtlı değer	263.739	1.580.097	231.649	34.176	3.933	97.580	2.211.174

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemlere ilişkin maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Lisanslar ve geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
1 Ocak 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			
Girişler	259.599	4.075	263.674
İtfa gideri	(204.664)	(6.011)	(210.675)
30 Haziran 2020, net kayıtlı değer	1.664.366	47.408	1.711.774
30 Haziran 2020 itibarıyla			
Maliyet	4.339.542	158.567	4.498.109
Birikmiş itfa payları	(2.675.176)	(111.159)	(2.786.335)
30 Haziran 2020, net kayıtlı değer	1.664.366	47.408	1.711.774
	Lisanslar ve geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
1 Ocak 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			
Girişler	90.585	2.024	92.609
İtfa gideri	(169.013)	(5.431)	(174.444)
30 Haziran 2019, net kayıtlı değer	1.450.335	47.291	1.497.626
30 Haziran 2019 itibarıyla			
Maliyet	3.738.098	146.300	3.884.398
Birikmiş itfa payları	(2.287.763)	(99.009)	(2.386.772)
30 Haziran 2019, net kayıtlı değer	1.450.335	47.291	1.497.626

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Garanti gider karşılığı	164.268	139.277
Dava karşılıkları	13.308	11.046
Diğer	9.021	15.336
Toplam	186.597	165.659

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlere ilişkin garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	139.277	147.956
Yıl içinde ödenen	(30.326)	(38.615)
Yıl içerisindeki artış (Not 15)	55.317	33.802
30 Haziran	164.268	143.143

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlere ilişkin dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	11.046	8.359
Yıl içerisindeki artış	2.262	991
30 Haziran	13.308	9.350

Grup aleyhine davalar

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup aleyhine ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 19.564 TL'dir (31 Aralık 2019: 17.607 TL). Bu davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı ise 13.308 TL'dir (31 Aralık 2019: 11.046 TL).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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:**

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

	30 Haziran 2020			31 Aralık 2019		
	TL Karşılığı	Avro	TL	TL karşılığı	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	487.639	2.000	472.223	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	487.639	2.000	472.223	479.113	2.000	465.812

30 Haziran 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 1.058.338.000 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. 1.206.642.920 ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 544.179.273 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 VARLIKLAR**a) Diğer dönen varlıklar**

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Katma Değer Vergisi ("KDV")	113	79.544
Diğer	8.641	9.347
Toplam	8.754	88.891

b) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kredi komisyon giderleri (*)	22.866	28.623
Verilen sipariş avansları	2.594	19.428
Diğer	28.808	22.635
Toplam	54.268	70.686

(*) 30 Haziran 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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 90.402 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 73.770 TL) uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin, 83.245 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 64.633 TL) kısmı maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslardan oluşmaktadır.

d) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 31.456 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 33.100 TL) ertelenmiş gelirlerin, 22.754 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 23.013 TL) kısmı KFK'nın peşin tahsil edilen istihbarat gelirlerinden, 5.365 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 4.588 TL) kısmı tüketici tahsilatlarından, 3.337 TL tutarındaki (31 Aralık 2019, 5.499 TL) kısmı ise alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	57.608	-
Diğer	5.689	4.587
Toplam	63.297	4.587

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**a) Net satışlar**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurtdışı satışlar	4.183.098	1.142.326	7.053.249	4.034.339
Yurtiçi satışlar	3.231.784	1.883.319	2.118.502	1.199.239
Diğer satışlar	83.942	25.836	98.725	55.448
	7.498.824	3.051.481	9.270.476	5.289.026

b) Üretim ve satış miktarları

	Üretim		Satış	
	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Üretilen araçlar				
Yeni Doblo	23.095	41.195	23.169	41.307
Egea	31.556	31.625	31.293	32.075
Egea Hatchback	12.343	22.354	11.754	22.226
MCV	8.740	21.672	8.849	21.727
Egea Stationwagon	8.771	15.085	8.496	15.058
	84.505	131.931	83.561	132.393

	İthalat		Satış	
	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
İthal araçlar				
Ducato	2.083	447	1.789	525
Jeep	1.509	236	1.496	892
Fiat 500	377	36	361	423
Panda Futura	59	50	59	42
Alfa Romeo	34	-	34	189
Maserati	15	17	14	24
Ferrari	15	13	12	13
Transit satış	-	36	-	36
Fullback	-	-	1	-
	4.092	835	3.766	2.144

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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 - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(5.016.635)	(1.653.624)	(6.803.984)	(4.141.216)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(394.691)	(198.341)	(349.794)	(142.724)
Direkt işçilik giderleri	(100.949)	(37.203)	(123.210)	(67.913)
Diğer üretim giderleri	(221.174)	(85.996)	(283.928)	(152.501)
Toplam üretim maliyeti	(5.733.449)	(1.975.164)	(7.560.916)	(4.504.354)
Yarı mamul değişimi	(95.486)	(56.797)	(35.631)	49.472
Mamul değişimi	60.640	(223.014)	(4.638)	67.517
Satılan ticari malların maliyeti	(677.212)	(311.469)	(484.643)	(261.866)
Diğer satışların maliyeti	(6)	(4)	(90)	(55)
	(6.445.513)	(2.566.448)	(8.085.918)	(4.649.286)

NOT 15 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Pazarlama giderleri	(161.527)	(70.904)	(162.366)	(83.061)
Genel yönetim giderleri	(171.593)	(77.621)	(173.815)	(85.315)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(30.134)	(14.277)	(41.958)	(19.582)
	(363.254)	(162.802)	(378.139)	(187.958)

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Garanti giderleri (Not 12)	(55.317)	(31.441)	(33.802)	(18.823)
Personel giderleri	(39.500)	(15.964)	(45.079)	(22.772)
Nakliye ve sigorta giderleri	(28.279)	(13.937)	(28.236)	(13.269)
Reklam giderleri	(16.004)	(2.399)	(27.020)	(13.224)
Amortisman ve itfa payları	(2.723)	(1.356)	(2.073)	(543)
Seyahat giderleri	(1.561)	(357)	(3.053)	(3.053)
Diğer	(18.143)	(5.450)	(23.103)	(11.377)
	(161.527)	(70.904)	(162.366)	(83.061)

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ
(devamı)**

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	(62.894)	(24.020)	(69.354)	(33.739)
Bilişim teknolojileri giderleri	(28.364)	(15.338)	(22.299)	(10.315)
Amortisman ve itfa payları	(17.550)	(8.798)	(16.002)	(8.854)
Dışarıdan sağlanan diğer fayda ve hizmetler	(14.236)	(5.706)	(15.801)	(8.488)
Sigorta giderleri	(4.236)	(2.145)	(5.076)	(2.569)
Seyahat giderleri	(3.303)	(1.239)	(4.561)	(2.550)
Vergi, resim ve harçlar	(3.111)	(881)	(3.130)	(993)
Diğer	(37.899)	(19.494)	(37.592)	(17.807)
	(171.593)	(77.621)	(173.815)	(85.315)

c) Araştırma ve Geliştirme Giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	(16.334)	(8.073)	(22.278)	(8.694)
Ulaşım ve seyahat giderleri	(3.523)	(1.552)	(5.537)	(2.831)
Amortisman ve itfa payları	(2.754)	(1.281)	(1.487)	(684)
Bilgi ve teknoloji giderleri	(1.700)	(879)	(2.966)	(1.053)
Diğer	(5.823)	(2.492)	(9.690)	(6.320)
	(30.134)	(14.277)	(41.958)	(19.582)

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Esas faaliyetlerden kur farkı gelirleri	344.873	86.923	377.808	223.115
Esas faaliyetlerden vade farkı gelirleri	35.131	18.362	134.933	72.722
Diğer	24.842	18.599	20.731	6.081
	404.846	123.884	533.472	301.918
	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(461.241)	(133.414)	(357.217)	(195.838)
Esas faaliyetlerden vade farkı giderleri	(35.352)	(15.857)	(175.018)	(100.483)
Diğer	(9.358)	(469)	(47.890)	(26.798)
	(505.951)	(149.740)	(580.125)	(323.119)

NOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kambiyo gelirleri	577.697	209.301	400.027	235.347
Faiz gelirleri	47.477	25.190	66.213	34.882
Toplam finansal gelirler	625.174	234.491	466.240	270.229
Kambiyo zararları	(558.620)	(222.679)	(513.686)	(297.002)
Faiz giderleri	(49.215)	(26.292)	(42.089)	(22.552)
Türev araçlardan kayıplar	-	-	(3.727)	1.100
Diğer	(5.601)	(3.103)	(1.160)	254
Toplam finansal giderler	(613.436)	(252.074)	(560.662)	(318.200)
Net finansal (gider)/gelirler	11.738	(17.583)	(94.422)	(47.971)

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 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.

30 Haziran 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 2019 tarihinden itibaren 3 yıl için geçerli vergi oranı %22 olarak değiştiği için, 30 Haziran 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 bağlı ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir (Ancak, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.) 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 yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar 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.

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. 30 Haziran 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

**30 Haziran 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)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Cari yıl vergi gideri	(11.529)	(5.241)	(13.926)	(5.149)
Ertelenmiş vergi geliri	9.468	2.998	7.711	(5.032)
	(2.061)	(2.243)	(6.215)	(10.181)
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019		
Cari yıl kurumlar vergisi		11.529		29.383
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi		(18.646)		(32.084)
Peşin ödenen kurumlar vergisi (-)		(7.117)		(2.701)

b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

30 Haziran 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:

	30 Haziran 2020	Kümülatif geçici farklar 31 Aralık 2019	Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) 30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İndirimli kurumlar vergisi (*)	2.508.245	2.462.291	1.165.734	1.136.161
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılığı	233.611	232.552	48.088	47.956
Garanti karşılığı	164.268	139.277	34.079	28.897
Stoklar	56.472	41.527	12.424	9.136
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	29.393	27.415	6.466	6.031
Ertelenmiş gelir	12.561	15.682	2.764	3.450
Amortismanına tabi varlıklar	(1.085.741)	(1.216.665)	(218.875)	(245.060)
Arsa değerlemeleri	(113.275)	(113.275)	(11.327)	(11.327)
Diğer	85.098	63.521	18.957	14.210
Ertelenmiş vergi varlığı, net			1.058.310	989.454

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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)

Ertelenmiş vergi varlığı bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı	989.454	941.603
Ertelenmiş vergi geliri	9.468	7.711
Diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)</i>	59.388	13.224
<i>Özkaynaklarda nakit akım koruması hesabında muasebeleştirilen tutar (*)</i>	(123)	1.210
	59.511	12.014
30 Haziran itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı	1.058.310	962.538

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

30 Haziran 2020 ve 2019 itibarıyla kar veya zarar tablosunda yansıtılan vergi gelirinin analizi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Vergi öncesi kar	636.703	739.418
Etkin vergi üzerinden vergi gideri (%22)	(140.075)	(162.672)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.130)	(956)
Dönem içinde yapılan Ar-Ge harcamalarından sağlanan indirim	34.612	21.208
Etkin vergi oranı haricinde kullanılan İndirimli vergi oranı etkisi	77.674	73.981
Kullanılan ve kazanılan yatırım indirimleri, net	29.573	59.509
Diğer	(2.715)	2.715
	(2.061)	(6.215)

NOT 19 - HİSSE 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, 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç sırasıyla 1,27 Kuruş ve 1,47 Kuruş'tur.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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**İlişkili taraflarla bakiyeler**

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve finansal borçlanma bakiyeleri	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (mevduat) ⁽¹⁾	150.458	340.398
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (finansal borçlanma) ⁽¹⁾	(891.931)	(481.208)

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Fiat ⁽²⁾	2.148.613	1.006.135
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	675.412	245.099
Diğer ⁽¹⁾	4.304	5.026
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakke dilmemiş finansman geliri	(2.388)	(1.193)
Toplam	2.825.941	1.255.067

İlişkili taraflara ticari borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Fiat ⁽²⁾	2.454.310	1.788.945
Diğer ⁽¹⁾	62.248	124.180
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakke dilmemiş finansman geliri	(40)	(46)
Toplam	2.516.518	1.913.079

İlişkili taraflarla işlemler**Satışlar**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Fiat ⁽²⁾	3.521.153	651.796	6.814.255	4.056.499
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	1.271.491	782.642	823.508	454.619
Diğer ⁽¹⁾	11.365	5.234	21.479	10.966
	4.804.009	1.439.672	7.659.242	4.522.084

⁽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.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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)**Yurtiçi malzeme ve hizmet alımları**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ram Dış Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	118.732	39.893	168.097	107.876
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	84.355	45.442	76.764	51.546
Zer Merkezi Hiz. Ve Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	49.260	19.515	48.112	31.244
Plastiform Plastik San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	22.567	10.963	29.316	13.538
Sistemi Comandi Meccanici Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	16.867	4.777	23.230	13.398
Koç Holding ^{(2) (*)}	9.847	5.564	13.002	10.017
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	6.597	1.915	4.919	1.975
Opet Fuchs Madeni Yağlar Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	6.347	4.024	8.125	3.595
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	6.080	4.769	8.254	5.410
Akpa Dayanıklı Tüketim Lpg ve Akaryakıt Ürünleri Paz. A.Ş. ⁽¹⁾	865	233	6.029	3.449
Magneti Marelli Mako Elektrik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	-	-	67.577	21.436
Matay Otomotiv Yan Sanayi ve Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	-	-	48.223	15.103
Magneti Marelli Süspansiyon Sistemleri Tic. Ltd. Şti. ⁽¹⁾	-	-	14.432	4.480
Diğer ⁽¹⁾	13.648	6.723	19.021	12.078
	335.165	143.818	535.101	295.145

- (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 Dağıtım Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımını sonucunda Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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 - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Fiat ⁽²⁾	3.419.312	1.222.161	3.766.784	2.245.107
Diğer ⁽¹⁾	1.013	588	16.829	2.326
	3.420.325	1.222.749	3.783.613	2.247.433

İlişkili kuruluşlardan alınan faiz 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık dönem itibarıyla 6.600 TL'dir (30 Haziran 2019: 10.596 TL).

2020 yılı ilk altı ay içerisinde Grup'un üst düzey yöneticilere (29 kişi) (30 Haziran 2019: 31 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 11.852 TL'dir (30 Haziran 2019: 13.919 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, bağlı ortaklık KFK'nın ilişkili kuruluş tarafından kapalı ihraç usulü ile nitelikli yatırımcılara satılan tahvillerinin taşınan değeri 73.741 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 yönetiminin geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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;

30 Haziran 2020	Ticari alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Finans sektörü faaliyetlerinden Alacaklar
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Diğer alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	2.825.941	901.927	4.459	2.081.829	339	1.957.210
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	33.700	821.964	-	-	-	2.376.654
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.818.544	845.170	4.459	2.081.829	339	1.911.057
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	33.700	791.998	-	-	-	2.354.943
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	7.397	56.893	-	-	-	21.931
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	29.966	-	-	-	21.711
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	(136)	-	-	-	24.222
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	12.615	-	-	-	102.742
- Değer düşüklüğü (-)	-	(12.751)	-	-	-	(78.520)
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	39.035
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Ticari alacaklar						
31 Aralık 2019	Ticari alacaklar			Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Diğer alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽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. 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
C. Değer düşüklüğüne uğrayan	-	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
D. 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

30 Haziran 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:

30 Haziran 2020	Ticari alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	22.204
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	27.322
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	7.250
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	29.445
Toplam	86.221

31 Aralık 2019	Ticari alacaklar
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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un vadesi geçmiş toplam alacaklarının 7.005 TL'si Grup'un ilişkili şirketi olan Fiat'a aittir (31 Aralık 2019: 5.217 TL). 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un Fiat'a olan ticari borcu 2.454.310 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 Egea, Doblo ve Mini Cargo model araç için alınan yatırım kredisinin geri ödemeleri Fiat, tarafından yapılacak alımlar vasıtası ile garanti altına alınmıştır. Dolayısıyla 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

**30 Haziran 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)

30 Haziran 2020		Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	2.152.320	20	279.207	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	792.514	41	102.778	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	289.713	-	37.585	-
3.	Diğer	2.605	-	338	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	3.237.152	61	419.908	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	94.117	-	12.210	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	94.117	-	12.210	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	3.331.269	61	432.118	-
10.	Ticari borçlar	(2.606.427)	(806)	(337.404)	(16)
11.	Finansal yükümlülükler	(1.245.841)	-	(161.625)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(3.852.268)	(806)	(499.029)	(16)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(2.615.087)	-	(339.260)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(2.615.087)	-	(339.260)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(6.467.355)	(806)	(838.289)	(16)
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)	(3.136.086)	(745)	(406.171)	(16)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(3.519.916)	(745)	(455.966)	(16)
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	4.200.294	-	604.887	-
24.	İthalat	3.367.555	1.299	479.113	932

(*) Grup'un Avro cinsinden uzun vadeli kredileri üzerindeki kur dalgalanmalarına ilişkin kur riski Fiat tarafından üstlenilmiş olup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bu krediler hariç Grup'un net yabancı para açık pozisyonu 287.102 TL'dir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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 olan 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

**30 Haziran 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)

30 Haziran 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				
30 Haziran 2020				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(510)	510	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(510)	510	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(351.468)	351.468	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	386.123	(386.123)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	34.655	(34.655)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net/yükümlülüğü	(13)	13	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(13)	13	-	-
Toplam (3+6+9)	34.132	(34.132)	-	-

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
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(577)	577	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(577)	577	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
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)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
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

**30 Haziran 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.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla bilançoda var olan faize duyarlı finansal araçlar üzerinden faiz oranındaki +/- %0,5 değişim olasılığının etkisi şeklinde hesaplanmıştır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019
Faiz oranındaki değişim (%)	0,50	0,50
Vergi öncesi kar etkisi	(206)	(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.

30 Haziran 2020

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	5.474.444	5.845.741	75.681	2.164.942	3.605.118	-
Kira yükümlülükleri	15.386	15.386	1.717	5.078	8.591	-
Ticari borçlar	3.838.905	3.843.426	3.843.426	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	223.696	245.180	1.946	154.102	89.132	-
Çalışanlara sağlanan borçlar	142.398	142.398	142.398	-	-	-
Diğer borçlar	132.767	132.767	132.767	-	-	-
	9.827.596	10.224.898	4.197.935	2.324.122	3.702.841	-

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 varlıklar (net)	18.896	1.934.077	-	-	1.934.077	-
Türev nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışları	18.896	1.934.077	-	-	1.934.077	-
	18.896	1.934.077	-	-	1.934.077	-

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**30 Haziran 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	-

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır. Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemleri kullanılarak tespit olunmuştur. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen yabancı para cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerler dâhil maliyet değerinden gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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)

Parasal borçlar

Kısa vadeli banka kredileri ve diğer parasal borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Uzun vadeli değişken faizli banka kredilerinin faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için bu kredilerin gerçeğe uygun değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülen finansal varlıkların gerçeğe uygun değer sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	66.000	-
Toplam varlıklar	-	66.000	-
Türev araçlardan doğan finansal yükümlülükler	-	18.896	-
Toplam yükümlülükler	-	18.896	-
31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	66.000	-
Toplam varlıklar	-	66.000	-
Türev araçlardan doğan finansal yükümlülükler	-	21.448	-
Toplam yükümlülükler	-	21.448	-

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren dönem içerisinde Grup, ikinci seviye ile birinci seviye arasında ve üçüncü seviyeye ya da üçüncü seviyeden herhangi bir transfer yapmamıştır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

30 Haziran 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)

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 kâr payı ödemelerini düzenleyebilir ya da sermayeyi hissedarlara geri verebilir. 30 Haziran 2020 itibarıyla herhangi bir hedef, politika ya da süreç değişikliği yapılmamıştır.

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal borç	5.713.526	3.950.720
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(2.081.829)	(2.825.487)
Net finansal borç	3.631.697	1.125.233
Özkaynaklar	3.553.329	4.329.209
Net finansal borç/özkaynak oranı	102%	26%

NOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.