

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
AÇIKLAYICI NOTLAR**

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1 - 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	6 - 40

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2021	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2020
Varlıklar			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	265.145	517.422
Ticari alacaklar	9	1.168.999	1.188.748
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	22	390.127	440.683
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	778.872	748.065
Diğer alacaklar		678	450
Stoklar	10	1.340.526	1.335.582
Türev araçlar	8	-	15.937
Peşin ödenmiş giderler	14	23.028	19.444
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	281
Diğer dönen varlıklar	14	85.455	100.649
Toplam dönen varlıklar		2.883.831	3.178.513
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	312.689	130.567
Diğer alacaklar		3.718	2.656
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	194.117	169.689
Finansal yatırımlar	7	147	147
Maddi duran varlıklar	11	239.180	227.014
Kullanım hakkı varlıkları	11	17.558	19.485
Maddi olmayan duran varlıklar	12	539.461	500.727
Ertelenmiş vergi varlığı	20	99.644	96.285
Peşin ödenmiş giderler	14	15.404	9.092
Toplam duran varlıklar		1.421.918	1.155.662
Toplam varlıklar		4.305.749	4.334.175

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 31 Mart 2021	(Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2020
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	608.061	586.057
Banka kredileri	6	599.773	577.078
Kiralama işlemlerinden borçlar		8.288	8.979
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	6	842.297	289.014
Banka kredileri	6	842.297	289.014
Ticari borçlar	9	365.421	349.519
İlişkili taraflara ticari borçlar	22	12.518	58.964
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	352.903	290.555
Türev araçlar	8	620	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	26.593	51.147
Diğer borçlar		51.125	48.012
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	706.131	538.712
Devlet teşvik ve yardımları		7.534	2.895
Kısa vadeli karşılıklar	13	278.697	234.231
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	19.901	15.880
Diğer kısa vadeli karşılıklar		258.796	218.351
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	29.291	27.097
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.915.770	2.126.684
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	6	450.096	978.993
Banka kredileri	6	437.133	964.949
Kiralama işlemlerinden borçlar	6	12.963	14.044
Devlet teşvik ve yardımları		5.608	2.314
Uzun vadeli karşılıklar	13	65.465	63.725
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	65.465	63.725
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	14	185.196	155.116
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		706.365	1.200.148
Toplam yükümlülükler		3.622.135	3.326.832
Özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		24.000	24.000
Sermaye düzeltme farkları		52.743	52.743
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		133.530	93.650
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(13.111)	(11.589)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(13.111)	(11.589)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(88.754)	(59.103)
Yabancı para çevrim farkları		(88.754)	(59.103)
Geçmiş yıllar karları veya zararları		467.762	289.374
Net dönem karı veya zararı		107.444	618.268
Toplam özkaynaklar		683.614	1.007.343
Toplam kaynaklar		4.305.749	4.334.175

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2021	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2020
Hasılat	15	877.242	458.789
Satışların maliyeti (-)	15	(596.739)	(308.304)
BRÜT KAR (ZARAR)		280.503	150.485
Pazarlama giderleri (-)	16	(116.846)	(77.311)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(41.413)	(33.094)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(18.510)	(17.342)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	155.274	115.169
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(114.693)	(112.906)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		144.315	25.001
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		349	20
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından (zararlarından) paylar	5	618	10.206
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		145.282	35.227
Finansman gelirleri	18	41.099	13.031
Finansman giderleri (-)	19	(81.915)	(30.752)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		104.466	17.506
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)			
- Dönem vergi gideri (-)	20	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	20	2.978	4.801
DÖNEM KARI (ZARARI)		107.444	22.307
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(1.903)	(2.496)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		381	550
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların yabancı para çevrim farkları kazançları (kayıpları)		23.810	11.141
Yabancı para çevrim farkları		(53.461)	(9.976)
Diğer kapsamlı gelir (gider)		(31.173)	(781)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		76.271	21.526
Pay başına kazanç/(zarar) (Kuruş)	21	0,448	0,093

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)			
		Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
31 Mart 2020	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	73.770	(9.741)	(12.380)	157.662	351.592	637.646
	Transferler	-	-	19.880	-	-	331.712	(351.592)	-
	Kar Payları	-	-	-	-	-	(200.000)	-	(200.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.946)	1.165	-	22.307	21.526
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	93.650	(11.687)	(11.215)	289.374	22.307	459.172
31 Mart 2021	Dönem başı bakiyeler	24.000	52.743	93.650	(11.589)	(59.103)	289.374	618.268	1.007.343
	Transferler	-	-	39.880	-	-	578.388	(618.268)	-
	Kar Payları	-	-	-	-	-	(400.000)	-	(400.000)
	Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(1.522)	(29.651)	-	107.444	76.271
	Dönem sonu bakiyeler	24.000	52.743	133.530	(13.111)	(88.754)	467.762	107.444	683.614

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Notlar	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2021	(Bağımsız denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		275.324	(107.055)
Dönem karı (zararı)		107.444	22.307
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		151.584	78.033
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	24.710	23.064
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		7.651	4.365
-Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	4.636	3.415
-Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	3.015	950
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		61.371	37.781
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	4.942	6.597
-Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13	37.308	29.043
-Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		19.121	2.141
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		15.657	13.035
-Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18	(19.625)	(3.499)
-Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	35.282	16.534
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		31.140	11.752
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		15.000	(1.738)
-Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		15.000	(1.738)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(618)	(10.206)
-İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		(618)	(10.206)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		(2.978)	-
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(349)	(20)
-Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(349)	(20)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		31.807	(190.242)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(167.175)	(46.713)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(7.958)	(212.481)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.902	87.967
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		191.038	(19.015)
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		4.008	(2.112)
-Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		187.030	(16.903)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		290.835	(89.902)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(1.084)	(3.328)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	(15.984)	(16.180)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.557	2.355
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(73.042)	(48.977)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		712	349
-Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		712	349
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(73.754)	(49.326)
-Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(16.661)	(11.527)
-Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	(57.093)	(37.799)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(401.089)	452.806
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		562.582	912.329
-Kredilerden Nakit Girişleri		562.582	912.329
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(555.504)	(245.705)
-Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(555.504)	(245.705)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.517)	(2.671)
Ödenen Temettüleri		(400.000)	(200.000)
Ödenen Faiz		(25.275)	(14.646)
Alınan Faiz		19.625	3.499
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(198.807)	296.774
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi		(53.470)	1.165
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(252.277)	297.939
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	517.422	222.722
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	265.145	520.661

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi Anonim Şirketi (“Otokar” ya da “Şirket”), 1963 yılında kurulmuş olup, İstanbul, Türkiye’de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri altında faaliyet göstermektedir.

Grup, otomotiv sektöründe faaliyet göstermekte olup üretiminin ağırlığını arazi araçları, zırhlı araçlar, minibüs, midibüs ve otobüs türü araçlar ile hafif kamyon, kamyonüstü uygulamaları oluşturmaktadır.

Grup’un kayıtlı olduğu adresi aşağıdaki gibidir:

Genel müdürlük: Aydınevler Mahallesi, Saygı Cad. No: 58 34854 Maltepe/İstanbul

Fabrika: Atatürk Cad. No: 6 54580 Arifiye/Sakarya

Grup’un konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığına ait bilgiler aşağıda belirtilmiştir.

Bağlı ortaklıklar	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Otokar Europe SAS	Fransa	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Land Systems Limited	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	Romanya	Satış ve pazarlama	Otomotiv
Otokar Central Asia Limited	Kazakistan	Satış ve pazarlama	Otomotiv
İş ortaklıkları	Ülke	Ana faaliyet konusu	Faaliyet konusu
Al Jasoer Heavy Vehicle Industry LLC	Birleşik Arap Emirlikleri	Satış ve pazarlama	Otomotiv

Bundan böyle Otokar, bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Grup’un bünyesinde istihdam edilen dönem sonu ve ortalama personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Dönem sonu	Ortalama	Dönem sonu	Ortalama
Toplam personel sayısı	2.278	2.280	2.258	2.110

31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 22 Nisan 2021 tarihinde Otokar Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Söz konusu konsolide finansal tablolar, Genel Kurul tarafından değiştirilebilir.

Otokar, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1995 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) işlem görmektedir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Otokar’ın BİST’e kayıtlı %27,85 oranında hissesi mevcuttur.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Otokar’ın hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

	(%)
Koç Holding A.Ş.	44,68
Ünver Holding A.Ş.	24,81
Diğer	30,51
	100,00

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş., Koç Holding A.Ş. tarafından kontrol edilmektedir.

Grup'un ana ortağı Koç Holding A.Ş., Koç Ailesi ve Koç Ailesi tarafından sahip olunan şirketler tarafından kontrol edilmektedir.

Grup hissedarı Ünver Holding A.Ş., Ünver Ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

Grup, faaliyetlerinin bir kısmını Koç Holding A.Ş. ve ilişkili şirketleriyle yapmaktadır. Grup'un hem müşterisi hem de tedarikçisi konumunda ilişkili tarafları mevcuttur.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Konsolide Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlaması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Hazine ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ("THP") gereklerine göre Türk Lirası ("TL") olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan "TMS Taksonomi Hakkında Duyuru" ile "Finansal Tablo Örnekleri Kullanım Rehberi"nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış olup KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Söz konusu düzeltmeler genel olarak ertelenmiş vergiler, kıdem tazminatı, maddi varlık amortismanlarının ekonomik ömürlerine ve kıst esasına göre ayrılması, karşılıkların muhasebeleşmesi, ertelenmiş bakım onarım gelirlerinin sınıflanması ve ticari alacak ve borçların reeskonta tabi tutulmasından oluşmaktadır.

Konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değerleri ile taşınan türev finansal varlıklar ve yükümlülükler dışında tarihsel maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

İşlevsel ve sunum para birimi

Bağlı ortaklıkların ve iş ortaklıklarının finansal tablolardaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("işlevsel para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Şirket'in işlevsel ve sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları ve iştiraklerin finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları'nın, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderleri ise ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup, benzer nitelikteki işlemleri, olayları ve durumları tutarlı olarak konsolide finansal tablolara alır, değerler ve sunar. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Grup'un konsolide finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin konsolide finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

- a. *31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileri dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

- **TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

b. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler (Devamı)

2.3.1 Yeni düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2**; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi**; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Grup muhasebesi

Konsolide finansal tablolar, aşağıdaki paragrafta yer alan hususlar kapsamında, ana şirket olan Otokar ile bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihleri itibarıyla ve yeknesak muhasebe politikaları ve uygulamaları gözetilerek TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, yapılandırılmış kuruluşlar da dahil olmak üzere, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Bağlı ortaklıklar (Devamı)

Bağlı ortaklıklara ait varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve gider hesapları ile nakit akış hareketleri tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir. Otokar ve bağlı ortaklıklarının sahip olduğu payların kayıtlı değerleri ilgili özkaynaklar ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Otokar ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında silinmiştir.

Bağlı ortaklıkların elden çıkartılması

Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrolünün kaybolması durumunda, Grup'un bağlı ortaklık üzerindeki payları kontrolün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve defter değeri ile arasındaki fark kar veya zarar olarak kaydedilir. Gerçeğe uygun değer, müşterek yönetime tabi ortaklık ve finansal varlıklarda sahip olunan payların sonradan muhasebesinin yapılabilmesi amacıyla ilk alım değeridir. Buna ek olarak, bu şirketle ilgili daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarlar ilgili varlık ya da yükümlülükler Grup tarafından elden çıkarılmış gibi muhasebeleştirilir. Bu daha önce diğer kapsamlı gelir olarak tanınan tutarların kar ve zarar olarak sınıflandırılması gerektiği anlamına gelebilir.

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklıklar	2021		2020	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)
Otokar Europe SAS	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Land Systems Limited	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Europe Filiala Bucuresti SRL	100,00	100,00	100,00	100,00
Otokar Central Asia Limited	100,00	100,00	100,00	100,00

İş ortaklıkları	2021		2020	
	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)	Sahip olunan toplam pay (%)	Etkin ortalık oranı (%)
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC	49,00	49,00	49,00	49,00

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup bölümlere göre raporlama yapmamakta, tek bir bölümde finansal tablolarını takip etmektedir.

Üst düzey karar alıcı (Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarının oluşmaktadır.) ürünlerini sadece ciro olarak takip etmekte olup (Not 14), satışların maliyeti, faaliyet giderleri ve finansman giderleri olarak takip etmemektedir. Bu nedenle bölümlere göre raporlama yapılmamaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bankalar		
- Vadeli mevduat	193.854	452.463
- Vadesiz mevduat	71.258	64.949
Diğer	33	10
	265.145	517.422

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla toplam tutarı 193.854 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 71.925 bin TL' ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,01, vadesi ortalama 1 gündür. Kalan 121.929 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %19,35 olup vadesi ortalama 1 gündür.

(31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla toplam tutarı 452.463 bin TL olan vadeli mevduat hesaplarının 86.718 bin TL'ye karşılık gelen tutarı yabancı para cinsinden olup, etkin faiz oranı yıllık %0,74, vadesi ortalama 4 gündür. Kalan 365.745 bin TL'lik tutarın etkin faiz oranı yıllık %19,11 olup vadesi ortalama 15 gündür.)

Alınan çekler ve senetler, tahsilat için bankaya verilmiş, bilanço tarihi itibarıyla vadesi gelen çek ve senetlerden oluşmaktadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un 0,2 bin TL (31 Aralık 2020: 0,2 bin TL) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır.

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

İş Ortaklıkları'nın taşınan değerlerinin ve özkaynak yöntemine konu konsolidasyon oranlarının detayı aşağıdaki gibidir:

İş ortaklıkları	2021		2020	
	(%)	Tutar	(%)	Tutar
Al Jasoer	49	194.117	49	169.689
		194.117		169.689

31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için İş Ortaklıkları'nın dönem içi hareketleri tablosu

	2021	2020
Dönem başı	169.689	56.162
Kar/(zararından) paylar	618	10.206
Yabancı para çevrim farkları	23.810	11.141
Dönem sonu	194.117	77.509

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİ İLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen Al Jasoor'a ilişkin finansal bilgiler ekteki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam varlıklar	1.265.597	1.130.199
Toplam yükümlülükler	(835.123)	(783.895)
Yabancı para çevrim farkları	(34.317)	-
Net varlıklar	396.157	346.304
İş ortaklığı oranı	%49	%49
Grup'un net varlıklardaki payı	194.117	169.689

NOT 6 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar (*)

31 Mart 2021	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
RON krediler	30 Haziran 2021	4,93	327.087
TL krediler	7 Haziran 2021	9,05	272.686
			599.773
Kiralama işlemlerinden borçlar			
TL borçlar	-	10,00	2.580
Avro borçlar	-	2,00	5.708
			8.288
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			608.061

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)

31 Mart 2021	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
Avro krediler	-	2,35	196.599
TL krediler	-	8,75-9,25	645.698
			842.297

Uzun vadeli borçlanmalar (*)

Banka Kredileri			
TL krediler	4 Ekim 2021- 5 Ağustos 2025	9,19	240.658
Avro krediler	20 Eylül 2021- 25 Ağustos 2023	3,10	196.475
			437.133

Kiralama işlemlerinden borçlar

TL borçlar	-	10,00	4.035
Avro borçlar	-	2,00	8.928
			12.963

Toplam uzun vadeli borçlanmalar **450.096**

(*) Sabit faiz oranlı

Kısa vadeli borçlanmalar (*)

31 Aralık 2020	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Banka Kredileri			
RON krediler	30 Haziran 2021	5,18	304.455
TL krediler	7 Haziran 2021	9,05	272.623
			577.078
Kiralama işlemlerinden borçlar			
Avro borçlar	-	2,00	6.399
TL borçlar	-	10,00	2.580
			8.979
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			586.057

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2020	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları (*)			
TL krediler	-	9,19	107.684
Avro krediler	-	2,73	181.330
			289.014

31 Aralık 2020	Vade aralığı	Yıllık etkin faiz oranı (%)	TL karşılığı
Uzun vadeli borçlanmalar (*)			
Banka Kredileri			
TL krediler	4 Ekim 2021 - 5 Ağustos 2025	9,19	784.802
Avro krediler	20 Eylül 2021 - 25 Ocak 2023	2,73	180.147
			964.949

Kiralama işlemlerinden borçlar

Avro borçlar	-	2,00	10.009
TL borçlar	-	10,00	4.035
			14.044

Toplam uzun vadeli borçlanmalar	978.993		
--	----------------	--	--

(*) Sabit faiz oranlı

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un kullanmış olduğu krediler karşılığında göstermiş olduğu herhangi bir teminat yoktur. (31 Aralık 2020: Yoktur).

Borçlanmaların 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllar içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	1.854.064	801.849
Dönem içinde alınan borçlanmalar	562.582	912.329
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(2.517)	(2.671)
TFRS 16 kapsamında kira yükümlülüklerindeki değişimler	682	5.637
Anapara ödemeleri (-)	(555.504)	(245.704)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	10.005	1.890
Kur farklarındaki değişim	31.142	11.752
31 Mart	1.900.454	1.485.082

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Otokar Central Asia Limited şirketi, yurt dışı satışlarını arttırmak ve ihracat faaliyetlerini takip etmek amacı ile Nur-Sultan, Kazakistan'da bulunan İngiliz Hukuku prensiplerini kabul eden özel statülü bir bölge olan Astana International Financial Center (AIFC)'de 5 Kasım 2019 tarihinde kurulmuştur.

NOT 8 - TÜREV ARAÇLAR

Türev araçlar, Grup'un dövizli satışlarından doğan kur riskine karşılık yaptığı vadeli döviz işlemlerine (vadeli döviz işlemi) ilişkin sözleşmelerden oluşmaktadır.

	Sözleşme tutarı	Cari dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler Yükümlülükler
31 Mart 2021:			
Vadeli döviz işlemleri	303.452	8 Nisan 2021- 8 Nisan 2021	(620)
Kısa vadeli türev araçlar	303.452		(620)
Toplam türev araçlar	303.452		(620)

	Sözleşme tutarı	Önceki dönem sözleşme vadeleri	Gerçeğe uygun değerler Varlıklar
31 Aralık 2020:			
Vadeli döviz işlemleri	691.263	7 Ocak 2021- 29 Ocak 2021	15.937
Kısa vadeli türev araçlar	691.263		15.937
Toplam türev araçlar	691.263		15.937

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar, net	747.173	699.074
Alacak senetleri, net	98.025	110.515
	845.198	809.589
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(66.326)	(61.524)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	778.872	748.065
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 22)	390.127	440.683
Kısa vadeli ticari alacaklar	1.168.999	1.188.748
Uzun vadeli ticari alacaklar, net	312.689	130.567
Uzun vadeli ticari alacaklar	312.689	130.567

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari alacakların (senetler hariç) ortalama vadeleri 60-90 gün arasındadır (31 Aralık 2020: 60-90 gün).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un alacaklarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari alacakların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

Grup'un alacakları temel olarak minibüs ve otobüs bayilerine yapılan satışlardan ve savunma aracı satışlarından doğmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup bayilerinden kaynaklanan alacaklardan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılması sonrası kalan toplam 127.863 bin TL (31 Aralık 2020: 108.658 bin TL) tutarındaki alacak, toplam 127.863 bin TL (31 Aralık 2020: 108.658 bin TL) tutarındaki teminat ve ipotek ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021

Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	352
	352
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	352

31 Aralık 2020

Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	325
	325
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	325

Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş ticari alacak bakiyeleri için yasal takibat başlatılmıştır.

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	61.524	46.701
Tahsilatlar	-	-
Yabancı para çevrim farkları	166	138
Kur farkı değişimi	4.636	3.415
31 Mart	66.326	50.254

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar, net	352.707	290.065
Borç senetleri, net	196	490
Kısa vadeli diğer ticari borçlar	352.903	290.555
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 22)	12.518	58.964
Kısa vadeli ticari borçlar	365.421	349.519

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vadeleri 45-60 gün arasındadır (31 Aralık 2020: 45-60 gün arasında).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlarının ortalama tahsilat süresinin kısa vadeli olması sebebiyle, ticari borçların gerçeğe uygun değerleri defter değerine yakınsamaktadır.

NOT 10 - STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	502.924	535.169
Yarı mamul	192.912	103.059
Mamul	322.206	346.811
Ticari mallar	135.949	165.437
Yoldaki mallar	211.270	206.826
Stok değer düşüklüğü karşılığı (*)	(24.735)	(21.720)
	1.340.526	1.335.582

(*) Stok değer düşüklüğünün 425 bin TL'lik kısmı mamullere (31 Aralık 2020: -), 1.550 bin TL'lik kısmı ticari mallara (31 Aralık 2020: 862 bin TL), 22.759 bin TL'lik kısmı ise hammaddeye (31 Aralık 2020: 20.858 bin TL) ilişkindir. Stok değer düşüklüğü karşılığı, satılan malın maliyeti hesabında muhasebeleştirilmiştir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.920	-	-	-	-	8.920
Binalar	60.781	-	-	-	341	61.122
Makine, tesis ve cihazlar	134.800	1.471	287	(1)	-	136.557
Taşıt araçları	14.561	285	-	(452)	-	14.394
Döşeme ve demirbaşlar	74.749	2.005	178	(129)	24	76.827
Özel maliyetler	1.132	20	-	-	-	1.152
Yapılmakta olan yatırımlar	74.109	12.880	-	-	(365)	86.624
	406.489	16.661	465	(582)	-	423.033
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(5.027)	(75)	-	-	-	(5.102)
Binalar	(48.582)	(327)	-	-	-	(48.909)
Makine, tesis ve cihazlar	(93.657)	(1.971)	(177)	1	-	(95.804)
Taşıt araçları	(6.970)	(289)	-	126	-	(7.133)
Döşeme ve demirbaşlar	(24.240)	(1.628)	(113)	92	-	(25.889)
Özel maliyetler	(999)	(17)	-	-	-	(1.016)
	(179.475)	(4.307)	(290)	219	-	(183.853)
Net defter değeri	227.014					239.180

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: İpotek bulunmamaktadır).

	1 Ocak 2020	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet:						
Arazi ve arsalar	37.437	-	-	-	-	37.437
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8.608	290	-	-	-	8.898
Binalar	59.620	-	-	-	-	59.620
Makine, tesis ve cihazlar	112.253	466	209	-	10.157	123.085
Taşıt araçları	9.782	2.914	-	(135)	-	12.561
Döşeme ve demirbaşlar	53.168	2.915	114	(14)	-	56.183
Özel maliyetler	1.117	-	-	-	-	1.117
Yapılmakta olan yatırımlar	12.011	-	-	(143)	(10.157)	1.711
	293.996	6.585	323	(292)	-	300.612
Birikmiş amortisman:						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(4.730)	(73)	-	-	-	(4.803)
Binalar	(47.350)	(307)	-	-	-	(47.657)
Makine, tesis ve cihazlar	(86.988)	(1.473)	(99)	-	-	(88.560)
Taşıt araçları	(6.026)	(225)	-	15	-	(6.236)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.910)	(1.331)	(60)	201	-	(20.100)
Özel maliyetler	(920)	(20)	-	-	-	(940)
	(164.924)	(3.429)	(159)	216	-	(168.296)
Net defter değeri	129.072					132.316

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri için, maddi ve maddi olmayan duran varlıklardan oluşan cari dönem amortisman ve itfa payları giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Araştırma geliştirme giderleri	18.289	17.781
Satılan malın maliyeti	1.088	1.625
Stoklar üzerindeki amortisman	1.561	257
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	555	(916)
Genel yönetim giderleri	894	726
Satış ve pazarlama giderleri	279	236
Yabancı para çevrim farkları	290	159
Kullanım hakkı varlıkları	2.044	3.355
	25.000	23.223

KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2021 ve 2020 itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki birikmiş amortisman tutarları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	21.369	16.516	561	38.446
Birikmiş amortisman	(8.330)	(12.134)	(424)	(20.888)
	13.039	4.382	137	17.558

31 Mart 2020 itibarıyla	Binalar	Motorlu Araçlar	Döşeme ve Demirbaşlar	Toplam
Maliyet	19.517	16.028	1.093	36.638
Birikmiş amortisman	(3.894)	(7.343)	(305)	(11.542)
	15.623	8.685	788	25.096

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içinde maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Maliyet:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	26.463	714	-	-	-	27.177
Geliştirme maliyetleri	574.432	-	-	-	6.700	581.132
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	286.464	56.379	-	-	(6.700)	336.143
	887.359	57.093	-	-	-	944.452
Birikmiş itfa payları:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(17.142)	(79)	-	-	-	(17.221)
Geliştirme maliyetleri	(369.490)	(18.280)	-	-	-	(387.770)
	(386.632)	(18.359)	-	-	-	(404.991)
Net defter değeri	500.727					539.461

	1 Ocak 2020	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Maliyet:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	21.821	969	-	-	-	22.790
Geliştirme maliyetleri	542.609	-	-	-	-	542.609
Geliştirme sürecinde olan faaliyetler	123.643	36.830	-	-	-	160.473
	688.073	37.799	-	-	-	725.872
Birikmiş itfa payları:						
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	(14.693)	(549)	-	-	-	(15.242)
Geliştirme maliyetleri	(300.841)	(15.731)	-	-	-	(316.572)
	(315.534)	(16.280)	-	-	-	(331.814)
Net defter değeri	372.539					394.058

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Garanti giderleri karşılığı	155.564	134.240
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	19.901	15.880
Diğer	103.232	84.111
	278.697	234.231

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Garanti giderleri karşılığı

Grup, satışını gerçekleştirmiş olduğu araçları 2 yıl boyunca garanti kapsamına almaktadır. Buna bağlı olarak, bilanço tarihi itibarıyla garanti kapsamında olan araçlar için gelecek dönemlerde gerçekleşmesi tahmin edilen garanti giderleri için karşılık ayrılmıştır.

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki garanti giderleri karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	134.240	77.897
Yıl içerisindeki artış/(azalış), net	37.308	29.043
Gerçekleşen ödemeler	(15.984)	(16.180)
31 Mart itibarıyla	155.564	90.760

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	65.465	63.725
Kullanılmamış izin karşılığı	19.901	15.880
	85.366	79.605

Kıdem tazminatı karşılığı

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 7.638,96 tam TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 tam TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları, Grup'un kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıdaki aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Net iskonto oranı (%)	4,63	4,63
Emeklilik olasılığının tahmini için personel devir hızı oranı (%)	97,90	97,80

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize olup, konsolide kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 TL (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL) olan tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	63.725	48.460
Faiz gideri	1.442	1.096
Cari yıl karşılığı	(521)	3.044
Yeniden ölçüm farkları	1.903	2.496
Ödemeler	(1.084)	(3.328)
31 Mart itibarıyla	65.465	51.768

Kullanılmayan izin günleri karşılığı

Kullanılmayan izin günleri karşılığının 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	15.880	12.520
Yıl içerisindeki artış, net	4.021	2.457
31 Mart itibarıyla	19.901	14.977

Taahhütler ve zorunluluklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin, ipotek ve kefalet (TRİK) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.502.818	1.584.476
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	392.181	339.921
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	-	-
	1.894.999	1.924.397

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

TRİK' lerin para birimi cinsinden detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı
Amerikan Doları	118.643	989.571	147.855	1.085.331
Avro	60.603	593.089	58.823	529.870
Türk Lirası	219.093	219.093	191.425	191.425
Rumen Leyi	46.450	92.826	46.450	85.343
Polonya Zlotisi	200	420	-	-
Çin Yuanı	-	-	29.000	32.428
		1.894.999		1.924.397

a) 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla verilen garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Banka teminat mektupları	1.537.795	1.595.609
Kefalet	357.204	328.788
	1.894.999	1.924.397

b) 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan garantiler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Banka teminat mektupları	450.469	443.378
Teminat senetleri	12.657	12.619
Teminat çekleri	-	270
Alınan ipotekler	20	20
	463.146	456.287

Koşullu varlıklar

Ar-Ge indirimi kapsamında, vergi indiriminden yararlanılamayan 2011 - 2012 - 2013 - 2014 ve 2015 yılları işlemleri için dava açılmış olup, Grup lehine sonuçlanan bu davalar temyiz aşamasındadır. Temyiz aşamasında olan 2011 - 2012 - 2013 yılları için Danıştay kararları lehte gerçekleşmiş ancak İdare tarafından Karar Düzeltme talebinde bulunulmuştur. 2014 - 2015 yılları için temyiz süreci devam etmektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin ödenmiş giderler

Peşin ödenmiş giderler – kısa vadeli

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Peşin ödenmiş giderler	23.028	19.444
	23.028	19.444

Peşin ödenmiş giderler – uzun vadeli

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen Avanslar	15.404	9.092
	15.404	9.092

b) Diğer dönen varlıklar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Katma değer vergisi alacakları	82.058	96.884
Diğer	3.397	3.765
	85.455	100.649

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler:

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - kısa vadeli

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	671.129	508.165
Ertelenen bakım onarım gelirleri	35.002	28.750
Diğer ertelenmiş gelirler	-	1.797
	706.131	538.712

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler - uzun vadeli

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenen bakım onarım gelirleri	185.196	155.116
	185.196	155.116

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

d) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	12.180	22.978
Personele borçlar	11.080	14.802
Ödenecek vergi ve fonlar	3.333	13.367
	26.593	51.147

e) Diğer kısa vadeli yükümlülükler:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara borçlar	14.874	147
Ödenecek vergi ve fonlar	12.795	25.370
Tecil edilen özel tüketim vergisi	422	418
Diğer	1.200	1.162
	29.291	27.097

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurt içi satışlar	379.624	167.759
Yurt dışı satışlar	503.161	295.030
Brüt satışlar	882.785	462.789
Eksi: iskontolar ve satışlardan iadeler	(5.543)	(4.000)
Net satışlar	877.242	458.789

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler içinde Grup'un yapmış olduğu satışların tutarsal olarak ürün grubu bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ticari araçlar	449.980	224.937
Savunma sanayi araçları	322.506	163.041
Diğer satışlar (*)	104.756	70.811
	877.242	458.789

(*) Yedek parça, servis ve diğer satış gelirlerinden oluşmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Satışların maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Satılan mamullerin maliyeti	(589.920)	(288.017)
Satılan ticari malların maliyeti	(6.819)	(20.287)
	(596.739)	(308.304)

NOT 16 - PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Pazarlama giderleri	(116.846)	(77.311)
Genel yönetim giderleri	(41.413)	(33.094)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(18.510)	(17.342)
	(176.769)	(127.747)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı geliri	121.580	95.285
Vadeli işlem geliri	19.747	9.059
Kredili satışlardaki vade farkı geliri	8.512	2.814
Teşvik gelirleri	119	79
Diğer gelirler	5.316	7.932
	155.274	115.169

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gideri	(74.699)	(96.738)
Vadeli işlem gideri	(34.747)	(7.322)
Şüpheli alacak karşılık gideri	(4.636)	(3.415)
Ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararları	(168)	(1.816)
Diğer giderler	(443)	(3.615)
	(114.693)	(112.906)

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 18 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Banka mevduatı kur farkı geliri	16.030	8.874
Banka mevduatı faiz geliri	19.625	3.499
Kredi kur farkı geliri	5.444	658
	41.099	13.031

NOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Banka kredileri kur farkı gideri	(36.584)	(9.869)
Banka kredileri faiz gideri	(35.282)	(16.534)
Banka mevduatı kur farkı gideri	(9.580)	(989)
Diğer	(469)	(3.360)
	(81.915)	(30.752)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir (2020: %22). Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve aynı ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli bilançolarda ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gibi gösterilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kurumlar ve gelir vergisi	7.103	685
Peşin ödenen vergiler (-)	(7.103)	(685)
Dönem karı vergi yükümlülüğü /varlığı	-	-

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait toplam vergi giderinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Cari dönem kurumlar vergisi	-	-
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan ertelenmiş vergi geliri/gideri		
Dönem karına yansıtılan	2.978	4.801
Diğer kapsamlı gelir/gidere yansıtılan	381	550
	3.359	5.351

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan net ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlıklar	(42.940)	(42.416)	(5.107)	(5.002)
Maddi olmayan duran varlıklar	(92.363)	(98.580)	(18.473)	(19.716)
Ertelenmiş finansal giderler	(1.892)	(2.620)	(378)	(576)
Stoklar	24.996	24.359	4.999	5.311
Garanti giderleri karşılığı	155.564	134.240	31.113	26.527
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	65.465	63.725	13.093	12.745
Ertelenmiş finansal gelirler	67.146	16.098	13.429	3.542
Diğer karşılıklar	99.525	77.169	19.905	15.793
Ertelenmiş bakım onarım gelirleri	158.855	132.143	37.907	30.495
Yatırım indirimi(*)	5.999	32.787	5.599	32.787
Diğer	(9.426)	(26.712)	(2.443)	(5.621)
Ertelenmiş vergi varlığı			99.644	96.285

(*) Grup'un T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve toplam 447.596 bin TL tutarında ve 4 yıllık dönemde yapılması öngörülen modernizasyon yatırımı için 512845 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir.

Ertelenmiş vergi varlığının 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
1 Ocak	96.285	101.997
Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan ertelenen vergi geliri/gideri :		
-Kar veya zarara yansıtılan	2.978	4.801
-Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	381	550
31 Mart itibarıyla	99.644	107.348

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(ZARAR)

Pay başına kazanç, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kar, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Net dönem (zararı)/karı	107.444	22.307
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	24.000.000.000	24.000.000.000
Pay başına (kayıp)/kazanç (Kuruş)	0,448	0,093

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Dönem sonları itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile hesap dönemi içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacak ve borçlar:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (**)	228.810	175.866
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	161.309	264.814
Diğer (1)	8	3
	390.127	440.683

(*) Yurtdışı satışların bir kısmı Ram Dış Ticaret A.Ş. aracılığı ile ihraç kayıtlı olarak gerçekleştirilmekte olup, bakiye bu işlemlerden doğan ticari alacaklardan oluşmaktadır.

(**) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC' ye yapılan satışlar sebebi ile oluşan ticari alacaklardır.

İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)	6.407	-
Zer Merkezi Hizmetler A.Ş. (1)	1.773	9.305
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	913	11.661
Ford Otosan A.Ş. (2)	893	1.418
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	843	1.135
Koç Holding A.Ş. (2)	439	15.833
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	316	1.190
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	257	-
Setur Servis Turistik A.Ş. (1)	223	874
Diğer (1)	454	17.548
	12.518	58.964

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Grup hissedarı

(3) İş Ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan alınan avanslar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3) (*)	318.342	336.848
	318.342	336.848

(*) Grup'un İş Ortaklığı olan Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC'ye yapılacak satışlara ilişkin olarak alınan avanstan oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

Ürün ve hizmet satışları	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Al Jasoor Heavy Vehicle Industry LLC (3)	234.605	172.435
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1) (*)	117.463	9.175
Diğer (1)	137	20
	352.205	181.630

(*) Ram Dış Ticaret A.Ş.'ye yapılan satışlar ilişkili olmayan üçüncü kişiler için yapılan ihraç kayıtlı satışlardan oluşmaktadır.

Sabit kıymet alımları	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ark İnşaat A.Ş. (1)	3.056	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (1)	285	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	214	912
Diğer (1)	97	97
	3.652	1.009

Stok alımları	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ford Otosan A.Ş. (2)	13.778	643
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	10.850	8.424
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	1.033	1.924
Opet Fuchs Madeni Yağ A.Ş. (1)	771	1.173
Akpa Dayanıklı Tük.Paz. A.Ş. (1)	676	639
Opet Petrolcülük A.Ş.(1)	635	781
Bal Kaynak Su İth. İhr. San ve Tic A.Ş. (1)	228	-
Diğer (1)	9	47
	27.980	13.631

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

(2) Grup hissedarı

(3) İş Ortaklığı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Hizmet alımları	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Ram Sigorta Aracılık Hz. A.Ş.(1)(**)	7.779	5.314
Ram Dış Ticaret A.Ş.(1)	5.292	2.819
Ark İnşaat A.Ş. (1)	3.167	-
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş.(1)	2.633	1.909
Eltek Elektrik Enerji İth.İhr.Top.Tic. A.Ş. (1)	2.565	2.188
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hiz. A.Ş. (1)	2.494	2.099
Koç Holding A.Ş. (2) (*)	1.190	905
Setur Servis Turistik A.Ş.(1)	948	2.064
Diğer (1)	1.155	656
	27.223	17.954

(*) Ana ortak Koç Holding A.Ş.'nin 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 Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

(**) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında, 31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihinde sona eren hesap dönemlerinde ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

Banka mevduat hesapları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)		
- Vadeli mevduatlar	109.639	44.161
- Vadesiz mevduatlar	6	16
	109.645	44.177

Krediler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	141.557	141.531
	141.557	141.531

- (1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları
(2) Grup hissedarı

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı gelirleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	18.028	54.210
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	216	6
Diğer (1)	78	13
	18.322	54.229

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ticari alacak ve borçlardan doğan kur farkı giderleri		
Ram Dış Ticaret A.Ş. (1)	23.385	41.216
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. (1)	228	97
Diğer (1)	6	28
	23.619	41.341

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faiz gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	1.412	532
	1.412	532

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faiz giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	2.122	927
	2.122	927

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla ilişkili taraflar ile ilgili finansman gelir ve giderleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı gelirleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	2.729	3.586
	2.729	3.586
Kur farkı giderleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (1)	2.537	306
	2.537	306

(1) Grup ana ortağının ilişkili tarafları

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup'un 31 Mart 2021 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla üst düzey yöneticilerine sağladığı kısa vadeli faydalar toplamı 2.692 bin TL'dir (31 Mart 2020 : 2.285 bin TL). Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır.

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

Grup'un yabancı şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	836.561	59.226	35.148	9
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	145.377	6.954	8.955	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	17	2	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	981.955	66.182	44.103	9
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	981.955	66.182	44.103	9
10. Ticari borçlar	(214.842)	(18.678)	(6.040)	5
11. Finansal yükümlülükler	(196.599)	-	(20.089)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(374.223)	(29.116)	(13.424)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(785.664)	(47.794)	(39.553)	5
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(196.472)	-	(20.076)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(196.472)	-	(20.076)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(982.136)	(47.794)	(59.629)	5
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	(181)	18.388	(15.526)	14
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(620)	(18.228)	15.500	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	151.416	-	15.500	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(152.036)	(18.228)	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(801)	160	(26)	14
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(198)	18.386	(15.526)	14
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	620	620	-	-
23. İhracat (31 Mart 2021 itibarıyla)	498.001	50.940	14.279	9
24. İthalat (31 Mart 2021 itibarıyla)	192.195	8.012	14.676	221

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020	TL karşılığı işlevsel para birimi)	Amerikan Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	931.704	70.677	45.832	5
Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	95.319	5.798	5.857	-
2a. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	15	2	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.027.038	76.477	51.689	5
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.027.038	76.477	51.689	5
10. Ticari borçlar	(140.738)	(14.070)	(4.113)	(41)
11. Finansal yükümlülükler	(181.329)	-	(20.130)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(252.892)	(19.100)	(12.510)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(574.959)	(33.170)	(36.753)	(41)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(180.149)	-	(19.999)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(180.149)	-	(19.999)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(755.108)	(33.170)	(56.752)	(41)
Net Bilanço Pozisyonu (9+18)	271.930	43.307	(5.063)	(36)
Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(337.663)	(46.000)	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(337.663)	(46.000)	-	-
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(65.733)	(2.693)	(5.063)	(36)
Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	271.915	43.305	(5.063)	(36)
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(15.937)	(15.937)	-	-
23. İhracat (31 Mart 2020 itibarıyla)	292.255	29.330	16.212	2
24. İthalat (31 Mart 2020 itibarıyla)	219.127	14.746	18.929	378

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini'ndeki %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2021		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	34	(34)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	34	(34)
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(130)	130
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(130)	130
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	16	(16)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	16	(16)
Toplam (3+6+9)	(80)	80

	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kazanması	Vergi öncesi kar Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2020		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.977)	1.977
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.977)	1.977
<i>Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.561)	4.561
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(4.561)	4.561
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:</i>		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(36)	36
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- İngiliz Sterlini varlıkları net etki (7+8)	(36)	36
Toplam (3+6+9)	(6.574)	6.574

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR GERÇEĞE DURUN DEĞER AÇIKLAMALARI

Aktif piyasalarda ticareti yapılmayan finansal araçların gerçeğe uygun değeri, değerlendirme tekniklerinin kullanılması yoluyla belirlenir. Belirleme teknikleri, en az Grup'un özel tahminleri kadar güvenilir ve mevcut olduğu durumlarda gözlenebilir piyasa verilerinin maksimum düzeyde kullanımını sağlar. Eğer bir finansal aracın gerçeğe uygun değeri açısından gereken tüm girdiler gözlenebilir durumdaysa, bu araç seviye 2 kapsamındadır. Gerçeğe uygun değer hesaplamalarının, aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmasını gerektirmektedir:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1),
- Aşama 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık ve yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2),
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Aşağıdaki tablo, Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş yükümlülüklerini göstermektedir:

31 Mart 2021

Yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev araçlar	-	620	-	620
	-	620	-	620

31 Aralık 2020

Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev araçlar	-	15.937	-	15.937
	-	15.937	-	15.937

Rayıç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal enstrümanların tahmini rayiç bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metotları kullanılarak tespit edilmiştir. Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar - Finansal aktiflerin, kısa vadeli olmaları ve kredi kaybının önemsenmeyecek ölçüde olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Finansal yükümlülükler - Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, rayiç değerinin taşınan değere yakın olduğu görülmüştür. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....