

**OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU**



## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

### Giriş

1. Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. 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 özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

### Sonuç

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

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Beste Ortaç, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 12 Ağustos 2020

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER                                                                                                                          | SAYFA |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....                                                                                              | 1-2   |
| KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI .....                                                                                             | 3     |
| KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....                                                                                       | 4     |
| KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....                                                                                           | 5     |
| KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....                                                                                                  | 6     |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR .....                                                                    | 7-31  |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....                                                                                  | 7     |
| NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                                                    | 8-13  |
| NOT 3 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....                                                                                                     | 14-16 |
| NOT 4 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                                              | 17    |
| NOT 5 STOKLAR .....                                                                                                                  | 17    |
| NOT 6 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                    | 18-20 |
| NOT 7 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                            | 20    |
| NOT 8 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....                                                                                                     | 21    |
| NOT 9 HASILAT.....                                                                                                                   | 21    |
| NOT 10 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                                                                                         | 21    |
| NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                                                                          | 22-23 |
| NOT 12 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....                                                                                              | 24-25 |
| NOT 13 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                                            | 25-29 |
| NOT 14 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE<br>FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)..... | 29-30 |
| NOT 15 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                                                                      | 31    |

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

|                                                 |        | <i>Sınırlı<br/>denetimden geçmiş<br/>30 Haziran 2020</i> | <i>Bağımsız<br/>denetimden geçmiş<br/>31 Aralık 2019</i> |
|-------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                 | Dipnot |                                                          |                                                          |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |        |                                                          |                                                          |
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |        |                                                          |                                                          |
| Nakit ve nakit benzerleri                       |        | 1.538.674                                                | 1.539.891                                                |
| Ticari alacaklar                                |        | 1.280.927                                                | 1.424.456                                                |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | 4      | 32.670                                                   | 20.628                                                   |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 4      | 1.248.257                                                | 1.403.828                                                |
| Diğer alacaklar                                 |        | 117.088                                                  | 37.770                                                   |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 12     | 67.121                                                   | 31.364                                                   |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  |        | 49.967                                                   | 6.406                                                    |
| Stoklar                                         | 5      | 761.731                                                  | 453.909                                                  |
| Türev araçlar                                   | 14     | 32.186                                                   | 65.878                                                   |
| Peşin ödenmiş giderler                          |        | 82.732                                                   | 122.943                                                  |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar         |        | 923                                                      | 7.102                                                    |
| Diğer dönen varlıklar                           | 8      | 1.302.321                                                | 1.191.689                                                |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                   |        | <b>5.116.582</b>                                         | <b>4.843.638</b>                                         |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |        |                                                          |                                                          |
| Ticari alacaklar                                |        | 257.017                                                  | 256.517                                                  |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 4      | 257.017                                                  | 256.517                                                  |
| Diğer alacaklar                                 |        | 49.033                                                   | 45.802                                                   |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 12     | 49.033                                                   | 45.802                                                   |
| Finansal yatırımlar                             | 14     | 3.580                                                    | 3.580                                                    |
| Riskten korunma amaçlı türev araçlar            | 14     | 10.573                                                   | 12.427                                                   |
| Maddi duran varlıklar                           | 6      | 5.386.896                                                | 4.995.768                                                |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   | 7      | 99.156                                                   | 92.351                                                   |
| Diğer duran varlıklar                           |        | 9.903                                                    | 8.309                                                    |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                   |        | <b>5.816.158</b>                                         | <b>5.414.754</b>                                         |
| <b>Toplam varlıklar</b>                         |        | <b>10.932.740</b>                                        | <b>10.258.392</b>                                        |

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 12 Ağustos 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

|                                                                                          |        | <i>Sınırlı<br/>denetimden geçmiş<br/>30 Haziran 2020</i> | <i>Bağımsız<br/>denetimden geçmiş<br/>31 Aralık 2019</i> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                                                                          | Dipnot |                                                          |                                                          |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                         |        |                                                          |                                                          |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                         |        |                                                          |                                                          |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                 | 3      | 1.536.032                                                | 2.201.097                                                |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                         | 3      | 351.753                                                  | 656.842                                                  |
| Ticari borçlar                                                                           | 4      | 1.826.521                                                | 1.536.988                                                |
| - <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>                                               | 12     | 1.094.019                                                | 866.131                                                  |
| - <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>                                       | 4      | 732.502                                                  | 670.857                                                  |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                         |        | 33.694                                                   | 29.133                                                   |
| Diğer borçlar                                                                            |        | 297.523                                                  | 209.961                                                  |
| - <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>                                        |        | 297.523                                                  | 209.961                                                  |
| Ertelenmiş gelirler                                                                      |        | 17.534                                                   | 4.670                                                    |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                             |        | -                                                        | 373                                                      |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                  |        | 60.801                                                   | 63.375                                                   |
| - <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin<br/>kısa vadeli karşılıklar</i>              |        | 26.494                                                   | 35.798                                                   |
| - <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>                                                   |        | 34.307                                                   | 27.577                                                   |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                          |        | 48.180                                                   | -                                                        |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                  |        | <b>4.172.038</b>                                         | <b>4.702.439</b>                                         |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                         |        |                                                          |                                                          |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                 | 3      | 4.241.541                                                | 3.460.354                                                |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                  |        | 61.031                                                   | 53.029                                                   |
| - <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin<br/>uzun vadeli karşılıklar</i>              |        | 61.031                                                   | 53.029                                                   |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                             | 11     | 372.442                                                  | 301.360                                                  |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                  |        | <b>4.675.014</b>                                         | <b>3.814.743</b>                                         |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                              |        | <b>8.847.052</b>                                         | <b>8.517.182</b>                                         |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                       |        |                                                          |                                                          |
| Ödenmiş sermaye                                                                          |        | 136.000                                                  | 136.000                                                  |
| Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin etkisi                                       |        | (1.606)                                                  | (1.606)                                                  |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                |        | 38.373                                                   | 38.373                                                   |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar                                         |        | (18.999)                                                 | (18.999)                                                 |
| - <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm<br/>kazançları/(kayıpları)</i>             |        | (18.999)                                                 | (18.999)                                                 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar                                            |        | 192.205                                                  | 105.074                                                  |
| - <i>Yabancı para çevrim farkları</i>                                                    |        | 268.598                                                  | 157.630                                                  |
| - <i>Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma<br/>kazanç/kayıpları</i> |        | (76.393)                                                 | (52.556)                                                 |
| Geçmiş yıllar karları                                                                    |        | 1.070.858                                                | 853.142                                                  |
| Dönem net karı                                                                           |        | 194.516                                                  | 217.716                                                  |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar                                                            |        | 1.611.347                                                | 1.329.700                                                |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                              |        | 474.341                                                  | 411.510                                                  |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                                |        | <b>2.085.688</b>                                         | <b>1.741.210</b>                                         |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                  |        | <b>10.932.740</b>                                        | <b>10.258.392</b>                                        |

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

|                                                       |               | <i>Sınırlı<br/>denetimden geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2020</i> | <i>Sınırlı<br/>denetimden geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2019</i> |
|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                       | <b>Dipnot</b> |                                                                       |                                                                       |
| Hasılat                                               | 9             | 4.423.284                                                             | 3.546.756                                                             |
| Satışların maliyeti (-)                               |               | (3.500.162)                                                           | (2.827.007)                                                           |
| <b>Ticari faaliyetlerden brüt kar</b>                 |               | <b>923.122</b>                                                        | <b>719.749</b>                                                        |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)             |               | (185.973)                                                             | (206.603)                                                             |
| Genel yönetim giderleri (-)                           |               | (138.587)                                                             | (126.809)                                                             |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                    |               | 5.674                                                                 | 14.480                                                                |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                |               | (17.178)                                                              | (15.825)                                                              |
| <b>Esas faaliyet karı</b>                             |               | <b>587.058</b>                                                        | <b>384.992</b>                                                        |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                     |               | 7.782                                                                 | 2.573                                                                 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler                     |               | (1.932)                                                               | (6.302)                                                               |
| <b>Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı</b> |               | <b>592.908</b>                                                        | <b>381.263</b>                                                        |
| Finansman gelirleri                                   | 10            | 63.952                                                                | 50.562                                                                |
| Finansman giderleri (-)                               | 10            | (389.951)                                                             | (371.567)                                                             |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>       |               | <b>266.909</b>                                                        | <b>60.258</b>                                                         |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>            |               | <b>(67.876)</b>                                                       | <b>(19.857)</b>                                                       |
| - Dönem vergi gideri (-)                              | 11            | (4.765)                                                               | (10.931)                                                              |
| - Ertelenmiş vergi gideri                             | 11            | (63.111)                                                              | (8.926)                                                               |
| <b>Dönem net karı</b>                                 |               | <b>199.033</b>                                                        | <b>40.401</b>                                                         |
| <b>Dönem karının dağılımı:</b>                        |               |                                                                       |                                                                       |
| Kontrol gücü olmayan paylar                           |               | 4.517                                                                 | 19.783                                                                |
| Ana ortaklık payları                                  |               | 194.516                                                               | 20.618                                                                |

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN

### ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

|                                                                                                 | <i>Sınırlı<br/>denetimden geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2020</i> | <i>Sınırlı<br/>denetimden geçmiş<br/>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2019</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Dipnot                                                                                          |                                                                       |                                                                       |
| Dönem net karı                                                                                  | 199.033                                                               | 40.401                                                                |
| <b>Diğer kapsamlı gelir/(gider):</b>                                                            |                                                                       |                                                                       |
| <b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>                                       |                                                                       |                                                                       |
| - Yabancı para çevrim farkları                                                                  | 169.707                                                               | 81.938                                                                |
| - Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım<br>riskinden korunma kayıpları                    | (30.560)                                                              | (16.705)                                                              |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar<br/>diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b> |                                                                       |                                                                       |
| - Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım<br>riskinden korunma ile kazançları, vergi etkisi | 6.723                                                                 | 3.675                                                                 |
| <b>Diğer kapsamlı gelir</b>                                                                     | <b>145.870</b>                                                        | <b>68.908</b>                                                         |
| <b>Toplam kapsamlı gelir</b>                                                                    | <b>344.903</b>                                                        | <b>109.309</b>                                                        |
| <b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:</b>                                                        |                                                                       |                                                                       |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                     | 63.256                                                                | 59.223                                                                |
| Ana ortaklık payları                                                                            | 281.647                                                               | 50.086                                                                |

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                 |                    |                                 |                                                                                    | Kar veya zararda<br>yeniden<br>sınıflandırılmayacak<br>birikmiş diğer<br>kapsamlı gelirler<br>ve giderler | Kar veya zararda<br>yeniden<br>sınıflandırılacak<br>birikmiş diğer<br>kapsamlı gelirler<br>ve giderler |                                       | Birikmiş karlar             |                   |                                                |                                                     |                        |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|
|                                 | Ödenmiş<br>sermaye | Sermaye<br>düzeltme<br>farkları | Ortak kontrole<br>tabi teşebbüs veya<br>işletmeleri içeren<br>birleşmelerin etkisi | Tanımlanmış fayda<br>planları yeniden<br>ölçüm kayıpları                                                  | Riskten<br>korunma<br>kayıpları                                                                        | Yabancı<br>para<br>çevrim<br>farkları | Geçmiş<br>yıllar<br>karları | Net dönem<br>karı | Ana ortaklığa<br>ait<br>özkaynaklar<br>toplamı | Kontrol<br>gücü<br>olmayan<br>Özkaynaklar<br>paylar | Özkaynaklar<br>toplamı |
| <b>1 Ocak 2019 bakiyesi</b>     | <b>136.000</b>     | <b>38.373</b>                   | <b>(1.606)</b>                                                                     | <b>(12.914)</b>                                                                                           | <b>(36.858)</b>                                                                                        | <b>107.607</b>                        | <b>505.227</b>              | <b>347.915</b>    | <b>1.083.744</b>                               | <b>325.021</b>                                      | <b>1.408.765</b>       |
| Transferler                     | -                  | -                               | -                                                                                  | -                                                                                                         | -                                                                                                      | -                                     | 347.915                     | (347.915)         | -                                              | -                                                   | -                      |
| Toplam kapsamlı gelir           | -                  | -                               | -                                                                                  | -                                                                                                         | (13.030)                                                                                               | 42.498                                | -                           | 20.618            | 50.086                                         | 59.223                                              | 109.309                |
| Temettüler                      | -                  | -                               | -                                                                                  | -                                                                                                         | -                                                                                                      | -                                     | -                           | -                 | -                                              | (23.863)                                            | (23.863)               |
| <b>30 Haziran 2019 bakiyesi</b> | <b>136.000</b>     | <b>38.373</b>                   | <b>(1.606)</b>                                                                     | <b>(12.914)</b>                                                                                           | <b>(49.888)</b>                                                                                        | <b>150.105</b>                        | <b>853.142</b>              | <b>20.618</b>     | <b>1.133.830</b>                               | <b>360.381</b>                                      | <b>1.494.211</b>       |
| <b>1 Ocak 2020 bakiyesi</b>     | <b>136.000</b>     | <b>38.373</b>                   | <b>(1.606)</b>                                                                     | <b>(18.999)</b>                                                                                           | <b>(52.556)</b>                                                                                        | <b>157.630</b>                        | <b>853.142</b>              | <b>217.716</b>    | <b>1.329.700</b>                               | <b>411.510</b>                                      | <b>1.741.210</b>       |
| Transferler                     | -                  | -                               | -                                                                                  | -                                                                                                         | -                                                                                                      | -                                     | 217.716                     | (217.716)         | -                                              | -                                                   | -                      |
| Toplam kapsamlı gelir           | -                  | -                               | -                                                                                  | -                                                                                                         | (23.837)                                                                                               | 110.968                               | -                           | 194.516           | 281.647                                        | 63.256                                              | 344.903                |
| Temettüler                      | -                  | -                               | -                                                                                  | -                                                                                                         | -                                                                                                      | -                                     | -                           | -                 | -                                              | (425)                                               | (425)                  |
| <b>30 Haziran 2020 bakiyesi</b> | <b>136.000</b>     | <b>38.373</b>                   | <b>(1.606)</b>                                                                     | <b>(18.999)</b>                                                                                           | <b>(76.393)</b>                                                                                        | <b>268.598</b>                        | <b>1.070.858</b>            | <b>194.516</b>    | <b>1.611.347</b>                               | <b>474.341</b>                                      | <b>2.085.688</b>       |

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



# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|                                                                                                    | Dipnot | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                      |        | <b>1.509.749</b>                                               | <b>954.716</b>                                                 |
| Dönem net karı                                                                                     |        | 199.033                                                        | 40.401                                                         |
| <b>Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                   |        | <b>1.022.288</b>                                               | <b>871.164</b>                                                 |
| Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler                                                    |        | 309.528                                                        | 249.447                                                        |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                    |        |                                                                |                                                                |
| - Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                               | 4      | 4.854                                                          | 25.416                                                         |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                        |        | 19.850                                                         | 82.046                                                         |
| - Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler                                                           |        | 6.730                                                          | 12.313                                                         |
| Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler                                                               |        | 306.636                                                        | 294.405                                                        |
| Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler                                                               |        | (21.542)                                                       | (8.790)                                                        |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                 |        |                                                                |                                                                |
| - Borçlanmalara ilişkin kur farkı (gelirleri)/giderleri, net                                       |        | 317.133                                                        | 192.970                                                        |
| - Kira yükümlülüklerine ilişkin kur farkı (gelirleri)/giderleri, net                               |        | 17.171                                                         | 5.539                                                          |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler         |        | (5.948)                                                        | (2.039)                                                        |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                       | 11     | 67.876                                                         | 19.857                                                         |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                 |        | <b>308.366</b>                                                 | <b>124.826</b>                                                 |
| Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                   |        |                                                                |                                                                |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)                                         |        | (12.042)                                                       | (6.739)                                                        |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)                                 |        | 150.217                                                        | 55.257                                                         |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler               |        |                                                                |                                                                |
| - İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)                     |        | (38.988)                                                       | (7.460)                                                        |
| - İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)             |        | (43.561)                                                       | (13.605)                                                       |
| Türev varlıklardaki azalış (artış)                                                                 |        | 35.546                                                         | 19.160                                                         |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                            |        | (307.822)                                                      | 152.756                                                        |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)                                                          |        | 40.211                                                         | 3.820                                                          |
| Ticari borçlardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                     |        |                                                                |                                                                |
| - İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)                                             |        | 227.888                                                        | (377.863)                                                      |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)                                     |        | 61.645                                                         | 425.230                                                        |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)                                |        | 4.561                                                          | (9.690)                                                        |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                     |        |                                                                |                                                                |
| - İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)                 |        | 87.562                                                         | (75.605)                                                       |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)                                                             |        | 12.864                                                         | 1.989                                                          |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                       |        | 90.285                                                         | (42.424)                                                       |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                   |        | <b>1.529.687</b>                                               | <b>1.036.391</b>                                               |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                   |        | (19.888)                                                       | (80.724)                                                       |
| - Vergi ödemeleri                                                                                  |        | (50)                                                           | (951)                                                          |
| <b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                      |        | <b>(341.530)</b>                                               | <b>(1.177.923)</b>                                             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                    | 6      | 738.835                                                        | 251.011                                                        |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                     | 6,7    | (1.080.365)                                                    | (1.428.934 )                                                   |
| <b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                    |        | <b>(808.790)</b>                                               | <b>457.149</b>                                                 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                           | 3      | 2.238.380                                                      | 1.156.345                                                      |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                           | 3      | (2.731.379)                                                    | (419.410)                                                      |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                         |        | (67.168)                                                       | (19.551)                                                       |
| Ödenen faiz                                                                                        |        | (269.740)                                                      | (245.162)                                                      |
| Alınan faiz                                                                                        |        | 21.542                                                         | 8.790                                                          |
| Ödenen kar payları                                                                                 |        | (425)                                                          | (23.863)                                                       |
| <b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış)</b> |        | <b>359.429</b>                                                 | <b>233.942</b>                                                 |
| <b>D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>              |        | <b>(360.646)</b>                                               | <b>29.468</b>                                                  |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D)</b>                                 |        | <b>(1.217)</b>                                                 | <b>263.410</b>                                                 |
| <b>E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                     |        | <b>1.539.891</b>                                               | <b>420.549</b>                                                 |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)</b>                                       |        | <b>1.538.674</b>                                               | <b>683.959</b>                                                 |

Takip eden notlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. (“Otokoç” veya “Şirket”), 22 Haziran 2001 tarihinde Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu özellikle her çeşit motorlu taşıt araçlarının ve yedek parçalarının alım-satım, komisyonculuk hizmetlerini vermek ve servis ve her türlü kara nakil vasıtalarını kiralamaktır. Motorlu taşıt alım satım faaliyetleri Otokoç ve Birmot markaları altında, araç kiralama hizmetleri Avis, Budget, Zipcar ve Payless markaları altında verilmektedir.

Türkiye’de 33 şube (17 Otokoç, 16 Birmot) ve 174 ofis (87 Avis, 55 Budget ve 31 Zipcar noktası), yurtdışında ise 88 kiralama ofisi ile hizmet vermektedir.

Otokoç’un ticari sicile kayıtlı adresi Aydınevler Mah. Saygı Cad. No: 60 Küçükyalı, Maltepe, İstanbul’dur.

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

| Şirket ismi                                                    | Faaliyet alanı           | Nihai oran      |                |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                |                          | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
| Otokoç ABG Holland B.V.<br>(“Otokoç Hollanda”)                 | Yatırım                  | %60             | %60            |
| Olympic Commercial and Tourist<br>Enterprises S.A. (“Olympic”) | Araç kiralama ve ticaret | %60             | %60            |
| Otokoç Sigorta Aracılık<br>Hizmetleri A.Ş. (“Otokoç Sigorta”)  | Sigorta aracılık         | %50             | %50            |
| Otokoç Azerbaycan MMC                                          | Kiralama                 | %100            | %100           |
| Otokoç Hungary KFT                                             | Kiralama                 | %100            | %100           |

Bundan böyle özet konsolide finansal tablolarda Otokoç ve konsolide edilmiş bağlı ortaklıkları “Grup” olarak adlandırılacaktır.

Şirket’in ana hissedarı Koç Holding A.Ş. (“Koç Holding”)’dir.

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 2.573’dir (31 Aralık 2019: 2.525).

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları 12 Ağustos 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve çeşitli düzenleyici kuruluşların finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

---

### NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### 2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasası'nda Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlara uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un özet konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

#### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Grup, KGK tarafından yayımlanan ve 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

##### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

(a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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 karışılması 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.
- **TFRS 16 "Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin" değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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, TMSK TFRS 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.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

##### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

**(b) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

- **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 kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17'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.
  - **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.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

##### 2.3 Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un şirketlerinden her birinin finansal tablolarına dahil edilen kalemler, Grup'un faaliyet gösterdiği temel ekonomik çevrenin para birimi ("işlevsel para birimi") kullanılarak ölçülür. Konsolide finansal tablolar, Şirket'in işlevsel para birimi ve Grup'un sunum para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

Ekte sunulan TL konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla konsolidasyon kapsamındaki yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") 21'in gerektirdiği biçimde, finansal tablolardaki parasal bilanço hesapları bilanço tarihinde geçerli olan Türk Lirası kuruyula; parasal olmayan bilanço hesapları, gelir ve giderler ile nakit akımlarını oluşturan kalemler ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyula Türk Lirası'na dönüştürülmüştür.

Otokoç Azerbaycan MMC'nin fonksiyonel para birimi olan Manat cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Manat alış kuru olan 1 Manat (AZN) = 4,03 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2019: 1 Manat(AZN) = 3,50 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki altı aylık dönemin ortalama kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Otokoç Hungary KFT'nin fonksiyonel para birimi olan Macar Forinti cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

- 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan TCMB Macar Forinti alış kuru olan 1 Macar Forinti (HUF) = 0,022 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2019: 1 Macar Forinti=0,20 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki altı aylık dönemin ortalama kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Otokoç Hollanda'nın fonksiyonel para birimi olan Avro cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

- 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Avro alış kuru olan 1 Avro = 7,7082 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2019: 1 Avro=6,6506 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki altı aylık dönemin ortalama kurlarından TL'ye çevrilmiştir.

Yukarıdaki çevrimler sonucu oluşan çevrim farkları Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler hesap grubu altında "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmiştir.

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nın varolan verilere dayanarak ileride de bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihli bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden taşınmasıyla hesaplanmıştır.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

##### 2.4 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar aşağıda belirtilen esaslara göre 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ana ortaklık Otokoç ve bağlı ortakları Otokoç Sigorta, Otokoç Azerbaycan MMC, Otokoç Hungary KFT, Olympic ve Otokoç Hollanda'nın (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır) hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, KGK tarafından yayınlanan Finansal Raporlama Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı Ortaklık, Otokoç'un ya doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve Otokoç'un üzerinde oy haklarına sahip olduğu hisseler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olduğu ya da oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hakimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını Otokoç'un menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Konsolidasyona dahil edilmiş bağlı ortaklığın net varlıklarındaki ana ortaklık dışı azınlık payları Şirket'in öz sermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Azınlık payları, ilk satın alma tarihinde hali hazırda azınlık paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın öz sermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay ve etkin ortaklık oranları (%) aşağıda gösterilmiştir.

| Bağlı ortaklıklar         | 30 Haziran 2020             |                         | 31 Aralık 2019              |                         |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                           | Doğrudan ve dolaylı pay (%) | Etkin ortaklık payı (%) | Doğrudan ve dolaylı pay (%) | Etkin ortaklık payı (%) |
| Otokoç Hollanda           | 60                          | 60                      | 60                          | 60                      |
| Olympic                   | 60                          | 60                      | 60                          | 60                      |
| Otokoç Sigorta (1)        | 50                          | 50                      | 50                          | 50                      |
| Otokoç Azerbaycan MMC.    | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Hungary Kft.       | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Iraq LLC (2)       | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Kazakistan LLP (2) | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Georgia LLC (2)    | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Ukraine LLC (2)    | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |

- (1) Otokoç, oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamasına rağmen Otokoç Sigorta'nın mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını kendi menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip bulunmaktadır. Bu sebeple Otokoç Sigorta tam konsolidasyona tabi tutulmaktadır.
- (2) Otokoç Iraq LLC, Otokoç Kazakistan LLP, Otokoç Ukraine LLC ve Otokoç Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmemiştir ve finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır (Not 14).

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

##### 2.5 Karşılaştırmalı bilgiler

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.

##### 2.6 Cari döneme ilişkin önemli gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde, gerekse genel ekonomik aktivitelerde yaşanan gelişmeler paralelinde Grup'un faaliyet gösterdiği ülkeler ve sektörde ve satışlarının önemli kısmının yapıldığı ülkelerde, ekonomik faaliyetlerde yavaşlama, tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır.

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. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında herhangi bir gecikme yaşanmamıştır.

Grup'un bayii ağı, pandemi süresince gerekli tüm önlemleri alarak hizmet vermeye devam etmekte olup, showroom ziyaretleri ve servis girişlerinde pandemi öncesine göre daralma yaşanmıştır. Yunanistan'da turizm faaliyetlerindeki durgunluk nedeniyle kısa süreli kiralamalarda düşüş olmuştur.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla tüm satış ve servis 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 konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.



## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

##### a) Kısa vadeli borçlanmalar

|                     | 30 Haziran 2020 |                  |                          | 31 Aralık 2019  |                  |                          |
|---------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|                     | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL krediler         | 612.608         | 612.608          | 6,50                     | 1.282.724       | 1.282.724        | 9,50 - 38,40             |
| Avro krediler       | 71.038          | 547.573          | 2,25 - 5,50              | 94.267          | 626.932          | 2,50 - 4,10              |
| ABD Doları krediler | 5.318           | 36.386           | 5,46                     | 5.416           | 32.174           | 5,00 - 5,50              |
|                     |                 | <b>1.196.567</b> |                          |                 | <b>1.941.830</b> |                          |

##### b) Kısa vadeli tahvil borçları

|                        | 30 Haziran 2020 |                 |                          | 31 Aralık 2019  |                 |                          |
|------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                        | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL tahvil borçları (*) | 300.000         | 300.000         | 20,70                    | 198.000         | 198.000         | 15,22 -21,90             |
|                        |                 | <b>300.000</b>  |                          |                 | <b>198.000</b>  |                          |

(\*) Grup'un ihraç etmiş olduğu TL tahvilleri 6 ayda 1 kupon ödemeli olup tahvil anapara ödemesi vade sonunda yapılacaktır.

##### c) Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri

|                          | 30 Haziran 2020 |                 |                          | 31 Aralık 2019  |                 |                          |
|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                          | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL kira yükümlülükleri   | 10.651          | 10.651          | 25,00                    | 30.062          | 30.062          | 25,00                    |
| Avro kira yükümlülükleri | 3.738           | 28.814          | 3,00-3,50                | 4.692           | 31.205          | 5,75 - 7,00              |
|                          |                 | <b>39.465</b>   |                          |                 | <b>61.267</b>   |                          |

##### d) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

|               | 30 Haziran 2020 |                 |                          | 31 Aralık 2019  |                 |                          |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|               | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL krediler   | 285.257         | 285.257         | 9,50 - 10,00             | 468.351         | 468.351         | 14,10 - 37,30            |
| Avro krediler | 8.627           | 66.496          | 2,50 - 5,50              | 28.342          | 188.491         | 2,90 - 8,30              |
|               |                 | <b>351.753</b>  |                          |                 | <b>656.842</b>  |                          |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

##### e) Uzun vadeli borçlanmalar

|                     | 30 Haziran 2020 |                 |                          | 31 Aralık 2019  |                 |                          |
|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                     | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| Avro krediler       | 265.004         | 2.042.701       | 2,25 - 5,50              | 242.896         | 1.615.403       | 2,90 - 4,80              |
| TL krediler         | 1.847.280       | 1.847.280       | 9,50 - 10,00             | 1.123.626       | 1.123.626       | 12,40 - 14,30            |
| ABD Doları krediler | 4.739           | 32.426          | 5,46                     | 12.258          | 72.816          | 5,46                     |
|                     | 3.922.407       |                 |                          | 2.811.845       |                 |                          |

##### f) Uzun vadeli tahvil borçları

|                        | 30 Haziran 2020 |                 |                          | 31 Aralık 2019  |                 |                          |
|------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                        | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL tahvil borçları (*) | 200.000         | 200.000         | 17,35                    | 500.000         | 500.000         | 17,35 - 20,70            |
|                        | 200.000         |                 |                          | 500.000         |                 |                          |

(\*) Grup'un ihraç etmiş olduğu TL tahvilleri 6 ayda 1 kupon ödemeli olup tahvil anapara ödemesi vade sonunda yapılacaktır.

##### g) Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri

|                                   | 30 Haziran 2020 |                 |                          | 31 Aralık 2019  |                 |                          |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                                   | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL kira yükümlülükleri            | 18.930          | 18.930          | 25,00 - 29,00            | 87.975          | 87.975          | 25,00 - 29,00            |
| Avro kira yükümlülükleri          | 12.957          | 99.879          | 3,00 - 3,50              | 9.102           | 60.534          | 5,75 - 7,00              |
| ABD Doları kira<br>yükümlülükleri | 47              | 325             | 5,75 - 7,00              | -               | -               | -                        |
|                                   | 119.134         |                 |                          | 148.509         |                 |                          |

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

|                   | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 1 ile 2 yıl arası | 1.976.121       | 1.835.072      |
| 2 ile 3 yıl arası | 429.974         | 290.551        |
| 3 ile 4 yıl arası | 316.375         | 283.935        |
| 4 yıl ve üzeri    | 1.519.071       | 1.050.795      |
|                   | 4.241.541       | 3.460.353      |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 3 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçların makul değeri cari borçlanma oranları ile iskonto edilmiş nakit akışlarına dayanır. Grup'un kendi kredi riski de dahil olmak üzere, gözlemlenemeyen girdiler içermesinden ötürü gerçeğe uygun değer hiyerarşisinde 3. kategoriye sınıflandırılmıştır. Grup'un uzun vadeli borçlanmaların 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kayıtlı değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

|       | 30 Haziran 2020  |                  | 31 Aralık 2019   |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | Kayıtlı değer    | Makul değer      | Kayıtlı değer    | Makul değer      |
| TL    | 2.066.210        | 2.076.541        | 1.711.601        | 1.720.159        |
| Avro  | 2.142.580        | 2.153.293        | 1.675.937        | 1.684.316        |
| Dolar | 32.751           | 32.915           | 72.816           | 73.180           |
|       | <b>4.241.541</b> | <b>4.262.749</b> | <b>3.460.354</b> | <b>3.477.655</b> |

30 Haziran 2020 itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

|                                                                            | 2020             | 2019             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dönem başı - 1 Ocak</b>                                                 | <b>6.318.293</b> | <b>4.531.204</b> |
| TFRS 16 kapsamında ilk kez bilançoya alınan kira yükümlülükleri            | -                | 143.216          |
| Alınan yeni finansal borçlar                                               | 2.214.228        | 916.393          |
| Alınan yeni kiralama yükümlülükleri                                        | 24.152           | 96.736           |
| Anapara ödemeleri                                                          | (2.731.379)      | (419.410)        |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (67.168)         | (19.551)         |
| Kur farkları değişimi                                                      | 334.304          | 198.509          |
| Faiz tahakkukları değişimi                                                 | 36.896           | 49.243           |
| <b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>                                             | <b>6.129.326</b> | <b>5.496.340</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 4 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### a) Ticari alacaklar

|                                            | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ticari alacaklar                           | 1.581.630        | 1.686.712        |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar      | 32.670           | 20.628           |
|                                            | <b>1.614.300</b> | <b>1.707.340</b> |
| Eksi: şüpheli alacak karşılığı             | (333.373)        | (282.884)        |
| <b>Toplam kısa vadeli ticari alacaklar</b> | <b>1.280.927</b> | <b>1.424.456</b> |
| Uzun vadeli ticari alacaklar               | 257.017          | 256.517          |
| <b>Toplam ticari alacaklar</b>             | <b>1.537.944</b> | <b>1.680.973</b> |

Şüpheli alacak karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                              | 2020           | 2019           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak</b>                | <b>282.884</b> | <b>248.112</b> |
| İlaveler                     | 4.854          | 25.416         |
| Yabancı para çevrim farkları | 48.786         | 3.558          |
| Tahsilatlar (-)              | (168)          | (541)          |
| Kayıtlardan silinenler       | (2.983)        | -              |
| <b>30 Haziran</b>            | <b>333.373</b> | <b>276.545</b> |

##### b) Ticari borçlar

|                                   | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Ticari borçlar                    | 732.502          | 670.857          |
| İlişkili taraflara ticari borçlar | 1.094.019        | 866.131          |
|                                   | <b>1.826.521</b> | <b>1.536.988</b> |

#### NOT 5 - STOKLAR

|                   | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------|-----------------|----------------|
| İkinci el araçlar | 383.466         | 212.307        |
| Sıfır araçlar     | 240.885         | 107.900        |
| Yedek parça       | 137.380         | 133.702        |
|                   | <b>761.731</b>  | <b>453.909</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                           | Arazi ve<br>arsalar | Binalar        | Makine ve<br>teçhizat | Motorlu<br>taşıtlar | Demirbaşlar<br>ve cihazlar | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Özel<br>maliyetler | Toplam           |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>1 Ocak tarihleri itibarıyla</b>        |                     |                |                       |                     |                            |                                  |                    |                  |
| Maliyet                                   | 27.837              | 189.253        | 3.088                 | 5.519.711           | 124.971                    | 154                              | 139.830            | 6.004.844        |
| Birikmiş amortisman                       | -                   | (39.847)       | (819)                 | (828.213)           | (62.683)                   | -                                | (77.514)           | (1.009.076)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>                  | <b>27.837</b>       | <b>149.406</b> | <b>2.269</b>          | <b>4.691.498</b>    | <b>62.288</b>              | <b>154</b>                       | <b>62.316</b>      | <b>4.995.768</b> |
| Girişler                                  | -                   | 5.660          | 50                    | 657.428             | 7.375                      | 3.681                            | 698                | 674.892          |
| Transferler                               | -                   | -              | -                     | (407.787)           | (6)                        | -                                | (51)               | (407.844)        |
| Yabancı para çevrim farkları              | 2.838               | 13.899         | 340                   | 402.239             | 1.980                      | -                                | 2.596              | 423.892          |
| Çıkışlar                                  | -                   | -              | -                     | (45.790)            | (442)                      | -                                | (20)               | (46.252)         |
| Amortisman gideri                         | -                   | (20.471)       | (257)                 | (215.813)           | (9.584)                    | -                                | (7.435)            | (253.560)        |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>       | <b>30.675</b>       | <b>148.494</b> | <b>2.402</b>          | <b>5.081.775</b>    | <b>61.611</b>              | <b>3.835</b>                     | <b>58.104</b>      | <b>5.386.896</b> |
| <b>30 Haziran 2020 itibarıyla</b>         |                     |                |                       |                     |                            |                                  |                    |                  |
| Maliyet                                   | 30.675              | 208.812        | 3.478                 | 6.125.801           | 133.878                    | 3.835                            | 143.053            | 6.649.532        |
| Birikmiş amortisman                       | -                   | (60.318)       | (1.076)               | (1.044.026)         | (72.267)                   | -                                | (84.949)           | (1.262.636)      |
| <b>30 Haziran 2020, net kayıtlı değer</b> | <b>30.675</b>       | <b>148.494</b> | <b>2.402</b>          | <b>5.081.775</b>    | <b>61.611</b>              | <b>3.835</b>                     | <b>58.104</b>      | <b>5.386.896</b> |

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

(\*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının net kayıtlı değeri 185.570 bin TL'dir (30 Haziran 2019: 274.832 bin TL). 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren 6 aylık döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 17.889 bin TL (30 Haziran 2019: 155.990 bin TL), amortisman giderleri ise 28.159 bin TL'dir (30 Haziran 2019: 30.496 bin TL).

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                                             | Arazi ve<br>arsalar | Binalar        | Makine ve<br>teçhizat | Motorlu<br>taşıtlar | Demirbaşlar<br>ve cihazlar | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Özel<br>maliyetler | Toplam           |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>1 Ocak tarihleri itibarıyla</b>                                          |                     |                |                       |                     |                            |                                  |                    |                  |
| Maliyet                                                                     | 13.694              | 47.227         | 2.853                 | 4.239.208           | 97.869                     | 47                               | 133.801            | 4.534.699        |
| Birikmiş amortisman                                                         | -                   | (2.571)        | (363)                 | (467.681)           | (48.234)                   | -                                | (62.349)           | (581.198)        |
| <b>Net kayıtlı değer</b>                                                    | <b>13.694</b>       | <b>44.656</b>  | <b>2.490</b>          | <b>3.771.527</b>    | <b>49.635</b>              | <b>47</b>                        | <b>71.452</b>      | <b>3.953.501</b> |
| <b>TFRS 16 kapsamında ilk kez<br/>bilançoya alınan kullanım hakları (*)</b> | <b>23.989</b>       | <b>97.041</b>  | <b>-</b>              | <b>22.186</b>       | <b>-</b>                   | <b>-</b>                         | <b>-</b>           | <b>143.216</b>   |
| Girişler                                                                    | 788                 | 60.951         | -                     | 831.164             | 4.640                      | 37                               | 1.291              | 898.871          |
| Transferler                                                                 | (10.768)            | (24.817)       | -                     | (348.454)           | (14)                       | -                                | (50)               | (384.103)        |
| Yabancı para çevrim farkları                                                | 2.117               | 5.138          | 209                   | 138.346             | 757                        | -                                | 1.662              | 148.229          |
| Çıkışlar                                                                    | -                   | (782)          | -                     | (44.055)            | (442)                      | -                                | -                  | (45.279)         |
| Amortisman gideri                                                           | (1.276)             | (16.373)       | (228)                 | (158.666)           | (6.880)                    | -                                | (7.743)            | (191.166)        |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>                                         | <b>28.544</b>       | <b>165.814</b> | <b>2.471</b>          | <b>4.212.048</b>    | <b>47.696</b>              | <b>84</b>                        | <b>66.612</b>      | <b>4.523.269</b> |
| <b>30 Haziran 2019 itibarıyla</b>                                           |                     |                |                       |                     |                            |                                  |                    |                  |
| Maliyet                                                                     | 29.820              | 184.758        | 3.062                 | 4.838.395           | 102.810                    | 84                               | 136.704            | 5.295.633        |
| Birikmiş amortisman                                                         | (1.276)             | (18.944)       | (591)                 | (626.347)           | (55.114)                   | -                                | (70.092)           | (772.364)        |
| <b>30 Haziran 2019, net kayıtlı değer</b>                                   | <b>28.544</b>       | <b>165.814</b> | <b>2.471</b>          | <b>4.212.048</b>    | <b>47.696</b>              | <b>84</b>                        | <b>66.612</b>      | <b>4.523.269</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 6 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6.230.716 TL tutarındaki operasyonel kiralama kapsamındaki araçların 1.263.084 TL tutarındaki kısa dönemli kiralamaya konu olanları diğer dönen varlıklar altında (31 Aralık 2019: 1.175.462 TL) ve 4.967.632 TL tutarındaki uzun dönemli kiralamaya konu olanları duran varlıklar altında maddi duran varlıklar içerisinde sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2019: 4.515.638 TL).

Grup tarafından operasyonel kiralama kapsamında üçüncü kişilere kiralanan araçlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                         | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak net kayıtlı değer</b>         | <b>5.691.100</b> | <b>4.966.867</b> |
| Girişler                                | 1.019.796        | 1.136.846        |
| Kullanım hakkı varlıklarına transferler | -                | (12.734)         |
| Çıkışlar                                | (31.381)         | (68.528)         |
| Transfer                                | (644.271)        | (349.952)        |
| Yabancı para çevrim farkları            | 449.961          | 167.106          |
| Cari yıl amortismanı                    | (254.489)        | (195.560)        |
| <b>30 Haziran net kayıtlı değer</b>     | <b>6.230.716</b> | <b>5.644.045</b> |

#### NOT 7 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler yıllar içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                        | 2020          | 2019          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1 Ocak tarihi itibarıyla</b>        |               |               |
| Maliyet                                | 119.563       | 103.647       |
| Birikmiş itfa payları                  | (27.212)      | (16.465)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>               | <b>92.351</b> | <b>87.182</b> |
| <b>Dönem başı net kayıtlı değer</b>    | <b>92.351</b> | <b>87.182</b> |
| Girişler                               | 693           | 307           |
| Yabancı para çevrim farkları           | 13.321        | 7.032         |
| Cari yıl itfa payı                     | (7.209)       | (5.389)       |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>    | <b>99.156</b> | <b>89.132</b> |
| <b>30 Haziran tarihleri itibarıyla</b> |               |               |
| Maliyet                                | 133.577       | 110.986       |
| Birikmiş itfa payları                  | (34.421)      | (21.854)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>               | <b>99.156</b> | <b>89.132</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

| Diğer dönen varlıklar                 | 30 Haziran 2020  | 31 Aralık 2019   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Operasyonel kiralamaya konu varlıklar | 1.263.084        | 1.175.462        |
| Diğer                                 | 39.237           | 16.227           |
|                                       | <b>1.302.321</b> | <b>1.191.689</b> |

#### NOT 9 - HASILAT

|                          | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Sıfır araç satışları     | 1.940.488                   | 1.275.354                   |
| Kiralama satışları       | 1.065.656                   | 1.041.068                   |
| İkinci el araç satışları | 1.017.055                   | 808.950                     |
| Diğer satışlar           | 416.082                     | 435.516                     |
| <b>Brüt satışlar</b>     | <b>4.439.281</b>            | <b>3.560.888</b>            |
| Satıştan iadeler (-)     | (13.798)                    | (10.859)                    |
| Satış iskontoları (-)    | (2.199)                     | (3.273)                     |
| <b>Net satışlar</b>      | <b>4.423.284</b>            | <b>3.546.756</b>            |

#### NOT 10 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                                               | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kredi kur farkı geliri                        | 42.410                      | 4.590                       |
| Faiz gelirleri                                | 21.542                      | 8.790                       |
| Türev araçlardan kaynaklanan kur farkı geliri | -                           | 37.182                      |
| <b>Toplam finansal gelirler</b>               | <b>63.952</b>               | <b>50.562</b>               |
| Kredi faiz giderleri                          | (306.636)                   | (294.405)                   |
| Kredi kur farkı gideri                        | (41.328)                    | (47.082)                    |
| Türev araçlardan kaynaklanan kur farkı gideri | (35.575)                    | (21.689)                    |
| Diğer                                         | (6.412)                     | (8.391)                     |
| <b>Toplam finansal giderler</b>               | <b>(389.951)</b>            | <b>(371.567)</b>            |



## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### a) Genel

Grup, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2019, 2020 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklığı olan Olympic’in faaliyet gösterdiği Yunanistan’da, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %29’dur. Şirket’in bağlı ortaklığı olan Otokoç Hollanda’nın faaliyet gösterdiği Hollanda’da, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %24’tür.

Türkiye’de vergi mevzuatı, ana ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyannamesi doldurmasına izin vermemektedir. Bu yüzden finansal tablolara yansıtılan vergi karşılığı, şirket bazında hesaplanmıştır.

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 incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

|                                                     | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi                         | 4.765           | 32.944         |
| Eksi: peşin ödenen kurumlar vergisi                 | (6.779)         | (36.750)       |
| Yabancı para çevrim farkları                        | 1.091           | (2.923)        |
| <b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar, net</b> | <b>(923)</b>    | <b>(6.729)</b> |

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllara ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

|                         | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ertelenmiş vergi gideri | 63.111                      | 8.926                       |
| Cari dönem vergi gideri | 4.765                       | 10.931                      |
|                         | <b>67.876</b>               | <b>19.857</b>               |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 11 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### 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 yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

|                                                | Kümülatif<br>geçici farklar |                | Ertelenmiş vergi<br>varlığı/(yükümlülüğü) |                |
|------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------------|----------------|
|                                                | 30 Haziran 2020             | 31 Aralık 2019 | 30 Haziran 2020                           | 31 Aralık 2019 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar         | 1.801.079                   | 1.532.318      | 406.674                                   | 358.992        |
| Şüpheli alacak karşılığı                       | 121.141                     | 98.048         | (29.074)                                  | (26.473)       |
| Vergiden mahsup edilecek<br>mali yıl zararları | 43.162                      | 132.729        | (8.632)                                   | (29.200)       |
| Riskten korunma amaçlı türev araçlar           | 42.759                      | 78.305         | 9.407                                     | 17.227         |
| Kıdem tazminatı karşılığı                      | 18.635                      | 41.650         | (10.928)                                  | (8.605)        |
| Stoklar ile ilgili düzeltmeler                 | 17.496                      | 15.727         | (4.199)                                   | (3.460)        |
| Kullanılmayan izin karşılıkları                | 14.560                      | 13.434         | (2.912)                                   | (2.687)        |
| Diğer                                          | 40.480                      | 40.360         | 12.106                                    | (4.434)        |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net</b>       |                             |                | <b>372.442</b>                            | <b>301.360</b> |

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                             | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak</b>                                               | <b>301.360</b> | <b>250.342</b> |
| Konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilen                | 63.111         | 8.926          |
| Yabancı para çevrim farkları                                | 14.694         | 6.546          |
| Konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen | (6.723)        | (3.675)        |
| <b>30 Haziran</b>                                           | <b>372.442</b> | <b>262.139</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 12 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

| İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri | 30 Haziran 2020             | 31 Aralık 2019              |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>             | 108.517                     | 99.519                      |
|                                                | <b>108.517</b>              | <b>99.519</b>               |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar          | 30 Haziran 2020             | 31 Aralık 2019              |
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>             | 32.536                      | 20.628                      |
| Hissedarlar                                    | 134                         | -                           |
|                                                | <b>32.670</b>               | <b>20.628</b>               |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar           | 30 Haziran 2020             | 31 Aralık 2019              |
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>             | 116.154                     | 77.166                      |
|                                                | <b>116.154</b>              | <b>77.166</b>               |
| İlişkili taraflara finansal borçlar            | 30 Haziran 2020             | 31 Aralık 2019              |
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>             | 2.395                       | 16.051                      |
|                                                | <b>2.395</b>                | <b>16.051</b>               |
| İlişkili taraflara ticari ve diğer borçlar     | 30 Haziran 2020             | 31 Aralık 2019              |
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>             | 1.089.235                   | 846.562                     |
| Hissedarlar                                    | 4.784                       | 19.569                      |
|                                                | <b>1.094.019</b>            | <b>866.131</b>              |
| İlişkili taraflardan mal alımları              | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>             | 2.376.993                   | 1.608.806                   |
| Hissedarlar                                    | 16.192                      | 16.668                      |
|                                                | <b>2.393.185</b>            | <b>1.625.474</b>            |

(1) Koç Holding'in bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 12 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Koç Grup Şirketleri <sup>(1)</sup>         | 291.549                     | 275.810                     |
| Hissedarlar                                | 3.352                       | 2.788                       |
|                                            | <b>294.901</b>              | <b>278.598</b>              |
| İlişkili taraflardan hizmet alımları       | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2020 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2019 |
| Hissedarlar                                | 3.405                       | 2.769                       |
|                                            | <b>3.405</b>                | <b>2.769</b>                |

(1) Koç Holding'in bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları ve iştirakleri.

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren yılda Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 5.410 TL'dir (30 Haziran 2019: 4.912 TL). Bu tutarın tamamı, kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

#### NOT 13 - 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 yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 4).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 13 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi türleri;

| 30 Haziran 2020                                                                                                                                  | Ticari alacaklar  |                  | Diğer Alacaklar   |                | Bankadaki mevduatlar |                | Diğer |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|-------|
|                                                                                                                                                  | İlişkili taraflar | Diğer taraflar   | İlişkili taraflar | Diğer taraflar | İlişkili taraflar    | Diğer taraflar |       |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>                                                               | <b>32.670</b>     | <b>1.505.274</b> | <b>116.154</b>    | <b>49.967</b>  | <b>5.299</b>         | <b>210.164</b> | -     |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(2)</sup>                                                                           | -                 | 300.121          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                        | 32.670            | 1.401.382        | 116.154           | 49.967         | 5.299                | 210.164        | -     |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                    | -                 | 103.892          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                   | -                 | 186.662          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | -                 | 333.373          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | (333.373)        | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı -                                                                                       | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| E. Beklenen kredi zararları                                                                                                                      | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| F. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                                      | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |

| 31 Aralık 2019                                                                                                                                   | Ticari alacaklar  |                  | Diğer alacaklar   |                | Bankadaki mevduatlar |                | Diğer |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------|-------|
|                                                                                                                                                  | İlişkili taraflar | Diğer taraflar   | İlişkili taraflar | Diğer taraflar | İlişkili taraflar    | Diğer taraflar |       |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>                                                               | <b>20.628</b>     | <b>1.660.345</b> | <b>77.166</b>     | <b>6.406</b>   | <b>25.842</b>        | <b>42.820</b>  | -     |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(2)</sup>                                                                           | -                 | 235.189          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                        | 20.628            | 1.535.044        | 77.166            | 6.406          | 25.842               | 42.820         | -     |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                 | -                 | 125.301          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                   | -                 | 165.801          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | -                 | 282.884          | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | (282.884)        | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| - Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                         | -                 | -                | -                 | -              | -                    | -              | -     |
| E. 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.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların 300.121 TL (31 Aralık 2019: 235.189 TL) tutarındaki kısmı teminatlar ile güvence altına alınmıştır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

### NOT 13 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2020 itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramayan ticari alacakların 186.662 TL tutarındaki kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır (31 Aralık 2019: 165.801 TL).

30 Haziran 2020 itibarıyla değer düşüklüğüne uğrayan ticari alacaklar için teminat tutarı yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

#### 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.

| Döviz pozisyonu tablosu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                              | TL karşılığı              |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                              | (fonksiyonel para birimi) |                 |
| 30 Haziran 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                              | ABD Doları                | Avro            |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ticari alacaklar                                                             | -                         | -               |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                     | -                         | -               |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Diğer                                                                        | 113.495                   | 7.614           |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>                                               | <b>113.495</b>            | <b>7.614</b>    |
| 5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ticari borçlar                                                               | -                         | -               |
| 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Finansal yükümlülükler (*)                                                   | 198.352                   | 21.005          |
| 7.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                              | -                         | -               |
| 8.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)</b>                                     | <b>198.352</b>            | <b>21.005</b>   |
| 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ticari borçlar                                                               | -                         | -               |
| 10.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Finansal yükümlülükler                                                       | 282.718                   | 32.471          |
| 11.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)</b>                                      | <b>282.718</b>            | <b>32.471</b>   |
| 12.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Toplam yükümlülükler (8+11)</b>                                           | <b>481.070</b>            | <b>53.476</b>   |
| 13.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)                          | (367.575)                 | (45.862)        |
| 14.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)</b> | <b>(367.575)</b>          | <b>(45.862)</b> |
| 15.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Türev araçların net pozisyonu                                                | 181.917                   | 21.487          |
| 16.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Yabancı para net pozisyon (14+15)                                            | (185.658)                 | (24.375)        |
| 17.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)                         | 198.401                   | 25.739          |
| 18.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)          | 12.743                    | 1.364           |
| (*) İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 25.739 Avro krediyi içermektedir. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir. |                                                                              |                           |                 |

| Döviz pozisyonu tablosu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                              | TL karşılığı              |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                              | (fonksiyonel para birimi) |                |
| 31 Aralık 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                              | ABD Doları                | Avro           |
| 1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ticari alacaklar                                                             | -                         | -              |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                     | 1.271.952                 | 191.254        |
| 3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Diğer                                                                        | 74.608                    | 4.616          |
| 4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)</b>                                      | <b>1.346.560</b>          | <b>195.870</b> |
| 5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ticari borçlar                                                               | -                         | -              |
| 6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Finansal yükümlülükler                                                       | 283.936                   | 37.844         |
| 7.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                              | -                         | -              |
| 8.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)</b>                                     | <b>283.936</b>            | <b>37.844</b>  |
| 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ticari borçlar                                                               | -                         | -              |
| 10.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Finansal yükümlülükler                                                       | 304.435                   | 40.301         |
| 11.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)</b>                                      | <b>304.435</b>            | <b>40.301</b>  |
| 12.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Toplam yükümlülükler (8+11)</b>                                           | <b>588.371</b>            | <b>78.145</b>  |
| 13.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)                          | 758.189                   | 117.725        |
| 14.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)</b> | <b>758.189</b>            | <b>117.725</b> |
| 15.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Türev araçların net pozisyonu                                                | (996.723)                 | (152.722)      |
| 16.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Yabancı para net pozisyonu (14+15)                                           | (238.534)                 | (34.997)       |
| 17.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)                         | 241.403                   | 36.298         |
| 18.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)          | 2.869                     | 1.301          |
| (*) İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 36.298 Avro krediyi içermektedir. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir. |                                                                              |                           |                |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 13 - 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) %20 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

| Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu                               |               |                |               |              |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 30 Haziran 2020                                                     |               | 31 Aralık 2019 |               |              |
| Kar/(zarar)                                                         |               | Kar/(zarar)    |               |              |
| Yabancı                                                             | Yabancı       | Yabancı        | Yabancı       |              |
| paranın değer                                                       | paranın değer | paranın değer  | paranın değer |              |
| kazanması                                                           | kaybetmesi    | kazanması      | kaybetmesi    |              |
| Avro'nun TL karşısında (%20) değerlenmesi halinde: (30 Haziran %20) |               |                |               |              |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                                | (2.812)       | 2.812          | (4.951)       | 4.951        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                           | 3.258         | (3.258)        | 3.794         | (3.794)      |
| 3- ABD Doları net etki (1+2)                                        | 446           | (446)          | (1.157)       | 1.157        |
| Avro'nun TL karşısında (%20) değerlenmesi halinde: (30 Haziran %20) |               |                |               |              |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü                                      | (70.703)      | 70.703         | 156.588       | (156.588)    |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                 | 72.805        | (72.805)       | (154.858)     | 154.858      |
| 6- Avro net etki (4+5)                                              | 2.102         | (2.102)        | 1.730         | (1.730)      |
| <b>Toplam (3+6)</b>                                                 | <b>2.548</b>  | <b>(2.548)</b> | <b>573</b>    | <b>(573)</b> |

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihinde, iptal edilemeyen Amerikan Doları, Avro, Manat ve TL operasyonel kiralamalardan alacakların gelecekteki minimum TL eşdeğeri sırasıyla 17.086 TL, 165.951 TL, 76.785 TL ve 1.275.601 TL'dir (31 Aralık 2019: 19.555 TL, 256.334 TL, 68.374 TL ve 1.058.659 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Otokoç Hollanda, Avrupa'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan döviz riskinden korunmak amacıyla 25.739 Avro tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan 30.560 TL tutarındaki kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

#### Sermaye yönetimi politikası

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Grup sermayeyi finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 13- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla konsolide net borç/özkaynak oranları aşağıdaki gibidir:

|                                  | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Toplam finansal borç             | 6.129.326       | 6.318.293      |
| Nakit ve nakit benzerleri (-)    | (1.538.674)     | (1.539.891)    |
| Net finansal borç                | 4.590.652       | 4.778.402      |
| Özkaynaklar                      | 2.085.688       | 1.741.210      |
| Net finansal borç/özkaynak oranı | %2,20           | %2,74          |

#### NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer, finansal araçların zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. 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:

##### Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerlerin çok kısa vadeli olması nedeniyle, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerine yakınsadığı öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir. Yabancı para cinsinden varlıklar dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiştir.

##### Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli finansal ve ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, gerçeğe uygun değerinin taşınan değere yakın olacağı düşünülmektedir. Kısa vadeli kredilerin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

Yabancı para cinsinden yükümlülükler dönem sonunda yürürlükteki döviz kurları kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiştir.



## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

#### NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

##### Riskten korunma muhasebesi

Grup, kesin taahhüt niteliğindeki yabancı para operasyonel kiralama alacaklarından kaynaklanan kur riskinden, aynı yabancı para biriminde finansal borçlanma yaparak korunmaktadır. Bu çerçevede, Grup riskten korunma muhasebesi uygulamaktadır

Kesin taahhüt niteliğindeki operasyonel kiralama alacaklarının riskten korunma muhasebesinin başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı 506.326 TL (31 Aralık 2019: 474.217 TL) ve riskten korunma muhasebesinin dönemsel olarak yenilenmesinden kaynaklanan itfa tutarı ise 463.590 TL'dir. (31 Aralık 2019: 395.912 TL). Hesaplanan net gelir 42.759 TL ( 31 Aralık 2019 : 78.305 TL). Riskten korunma aracı olarak tanımlanan finansal borçların riskten korunma muhasebesi başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı ise 542.497 TL (gider)'dir. (31 Aralık 2019: 508.937 TL (gider)). Grup riskten korunma stratejisi kapsamında, riskten korunma muhasebesine konu riskten korunan kalem ve riskten korunma aracı portföyünü düzenli aralıklarla güncellemekte, buna bağlı olarak riskten korunma etkinliğini ilgili dönemler itibarıyla ölçmektedir.

##### a) Riskten korunma amaçlı türev araçlar

|                                                  | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kısa vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar | 32.186          | 65.878         |
| Uzun vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar | 10.573          | 12.427         |
|                                                  | <b>42.759</b>   | <b>78.305</b>  |

##### b) Finansal Yatırımlar

|                         | Pay oranı (%) | 30 Haziran 2020 | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Otokoç - Ukraine LLC    | 100           | 2.762           | 2.762          |
| Otokoç - Holland BV     | 60            | -               | -              |
| Otokoç - Kazakistan LLP | 100           | 526             | 526            |
| Otokoç - Georgia LLC    | 100           | 290             | 290            |
| Otokoç - Hungary Ftc.   | 100           | -               | -              |
| Otokoç - Iraq LLC       | 100           | 2               | 2              |
| Otokoç-Azerbaycan MMC   | 100           | -               | -              |
|                         |               | <b>3.580</b>    | <b>3.580</b>   |

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımlarından Otokoç - Ukraine LLC, Otokoç - Kazakistan LLP, Otokoc- Iraq LLC ve Otokoç - Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemeleri sebebiyle konsolidasyon kapsamında dahil edilmemişlerdir. Teşkilatlanmış bir piyasada işlem görmemesi ve gerçeğe uygun değerlerinin güvenilir bir şekilde tespit edilememesi sebebiyle, "Gerçeğe uygun değer farkı kar ve zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak muhasebeleştirilmişlerdir.

## **OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

### **30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR** (Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

---

#### **NOT 15 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

.....