

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar**

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1 - 2
KONSOLİDE GELİR 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	7-40
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	10
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	10
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	12-14
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	15
NOT 7 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR.....	16-17
NOT 8 STOKLAR	17
NOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18-19
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20
NOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21-22
NOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE GELİRLER, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23
NOT 14 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	24-25
NOT 15 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25-26
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLER / GİDERLER	27
NOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-30
NOT 19 HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	30
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-32
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-39
NOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	3	4.300.717	4.214.726
Finansal yatırımlar	4	429	240
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	20	5.282.222	5.660.932
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	2.102.806	1.481.414
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	7	2.215.765	2.146.646
Diğer alacaklar		1.806	690
Stoklar	8	3.057.795	2.379.087
Peşin ödenmiş giderler	13	98.837	72.223
Diğer dönen varlıklar	13	26.506	213.590
Toplam dönen varlıklar		17.086.883	16.169.548
Duran varlıklar:			
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	7	2.344.354	2.235.883
Diğer alacaklar		355	332
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	9	69.285	69.285
Maddi duran varlıklar	10	1.823.306	1.903.864
Kullanım hakkı varlıkları		8.838	5.088
Maddi olmayan duran varlıklar	11	1.893.239	1.920.856
Peşin ödenmiş giderler	13	34.939	22.682
Ertelenmiş vergi varlığı	18	1.078.789	1.145.803
Toplam duran varlıklar		7.253.105	7.303.793
Toplam varlıklar		24.339.988	23.473.341

1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 27 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	410.000	150.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	4.722.045	3.988.262
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	20	5.829.223	5.083.471
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	4.587.290	3.684.915
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		164.545	173.105
Diğer borçlar		195.939	22.921
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		43.057	44.205
Devlet teşvik ve yardımları		4.516	4.516
Ertelenmiş gelirler	13	107.227	94.784
Dönem karı vergi yükümlülüğü		15.890	50.594
Kısa vadeli karşılıklar	12	464.479	454.575
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		16.062	6.441
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		16.560.273	13.757.789
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	3.758.597	3.620.796
Türev araçlar		2.325	2.124
Devlet teşvik ve yardımları		1.005	2.135
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		362.344	347.106
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.124.271	3.972.161
Toplam yükümlülükler		20.684.544	17.729.950
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye		500.000	500.000
Sermaye düzeltme farkları		348.382	348.382
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		(148.788)	(149.799)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- <i>Nakit akış riskinden korunma kayıpları</i>		(1.912.182)	(1.894.105)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		715.678	398.178
Geçmiş yıllar karları		3.023.235	3.259.419
Net dönem karı		1.129.119	3.281.316
Toplam özkaynaklar		3.655.444	5.743.391
Toplam kaynaklar		24.339.988	23.473.341

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide gelir tabloları
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Notlar	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	14	10.634.319	6.446.996
Satışların maliyeti (-)	14	(8.929.821)	(5.619.389)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		1.704.498	827.607
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		267.950	156.183
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti (-)		(206.979)	(117.754)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		60.971	38.429
Brüt kar		1.765.469	866.036
Pazarlama giderleri (-)	15	(187.168)	(103.260)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(132.934)	(104.487)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(57.005)	(30.341)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	802.772	640.935
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(903.353)	(654.994)
Esas faaliyet karı		1.287.781	613.889
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		4.771	3.688
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.292.552	617.577
Finansman gelirleri	17	468.849	550.848
Finansman giderleri (-)	17	(534.905)	(555.420)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.226.496	613.005
Dönem vergi geliri		(97.377)	3.659
- Dönem vergi gideri	18	(26.151)	(11.145)
- Ertelenmiş vergi geliri	18	(71.226)	14.804
Net dönem karı		1.129.119	616.664
Net dönem karının dağılımı:			
Ana ortaklık payları		1.129.119	616.664
Pay başına kazanç (Kr)	19	2,26	1,23

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide diğer kapsamlı gelir tabloları
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
Dönem karı	1.129.119	616.664
Diğer kapsamlı gelirler:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	1.272	(565)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi etkisi	(261)	113
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
- Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	(22.550)	(184.638)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	4.473	36.798
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(17.066)	(148.292)
Toplam kapsamlı gelir	1.112.053	468.372
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	1.112.053	468.372

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide özkaynak değişim tabloları
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler giderler ve giderler	Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Nakit akış riskinden korunma kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(81.944)	(1.455.424)	369.326	3.004.101	1.784.170	4.468.611	4.468.611
Transferler	-	-	-	-	136.714	1.647.456	(1.784.170)	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(452)	(147.840)	-	-	616.664	468.372	468.372
Kar payları	-	-	-	-	(107.862)	(1.392.138)	-	(1.500.000)	(1.500.000)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(82.396)	(1.603.264)	398.178	3.259.419	616.664	3.436.983	3.436.983
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(149.799)	(1.894.105)	398.178	3.259.419	3.281.316	5.743.391	5.743.391
Transferler	-	-	-	-	317.500	2.963.816	(3.281.316)	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	1.011	(18.077)	-	-	1.129.119	1.112.053	1.112.053
Kar payları	-	-	-	-	-	(3.200.000)	-	(3.200.000)	(3.200.000)
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler	500.000	348.382	(148.788)	(1.912.182)	715.678	3.023.235	1.129.119	3.665.444	3.655.444

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide nakit akış tabloları
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Notlar	31 Mart 2022	31 Mart 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		2.479.560	(242.714)
Dönem karı		1.129.119	616.664
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		595.013	334.767
- Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler		349.850	247.241
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(168.156)	(96.340)
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	4.227	(1.097)
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(4.772)	(3.688)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		38.109	13.914
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	12	64.242	33.685
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	1.251	10.182
- Diğer Karşılıklarla ilgili düzeltmeler		(5.966)	-
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	24.063	29.711
- Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	12	755	1.678
- Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	18	97.377	(3.659)
- Vadeli alımlardan ve satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri, net	16	(16.343)	27.309
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		391.659	153.427
- Nakit ve nakit benzerlerinden kaynaklanan kur farkları ile ilgili düzeltmeler		(181.283)	(77.596)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		887.009	(1.132.591)
- Stoklardaki azalışlar/artışlar ile ilgili düzeltmeler		(682.935)	(291.556)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(301.803)	329.559
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		378.710	162.097
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/artış		(1.139)	(3.578)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış/artış		902.375	(952.619)
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış/artış		442.506	89.029
- Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki azalış/artış		(178.841)	(740.990)
- Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/artış		(38.871)	(3.114)
- Ertelenmiş gelirlerdeki azalış/artış		12.443	15.506
- Devlet teşvik ve yardımlarındaki azalış/artış		(1.130)	(1.129)
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/artış		182.551	115.880
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/azalış		174.090	144.922
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kazançlarına ilişkin düzeltmeler		201	(347)
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.148)	3.749
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		2.611.141	(181.160)
- Vergi ödemeleri		(60.855)	(13.167)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(21.598)	(14.831)
- Diğer nakit çıkışları		(49.128)	(33.556)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(50.359)	(262.230)
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(54.410)	(114.527)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(191.066)	(272.362)
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		9.345	7.189
- Alınan faiz		185.961	117.145
- Finansal yatırımlardaki artış/azalış		(189)	325
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(2.506.688)	(794.788)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	2.420.636	1.039.139
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(1.701.121)	(324.217)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(1.277)	(1.776)
- Ödenen temettüleri		(3.200.000)	(1.500.000)
- Ödenen faiz		(24.926)	(7.934)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(77.487)	(1.299.732)
D. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		181.283	77.596
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)		103.796	(1.222.136)
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		4.195.952	4.227.235
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	4.299.748	3.005.099

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1968 Yılında Türk-İtalyan ortaklığıyla kurulan Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Tofaş") faaliyet konusu binek oto ve hafif ticari araç üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding") ve FCA Italy S.p.A (Stellantis) 'in ortak yönetiminde ve kontrolünde olan Tofaş ayrıca kendi otomobillerinde kullanılan çeşitli otomobil yedek parçaları da üretmektedir. Şirket'in Genel Müdürlük adresi Büyükdere Cad. No:145 Zincirlikuyu Şişli-İstanbul'dur. Üretimin yapıldığı fabrikası ise Bursa'da bulunmaktadır. Tofaş, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ("İMKB") 1991 yılında kote edilmiştir ve hisse senetleri halen Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket, ticari faaliyetlerinin önemli bir kısmını Koç Holding ve Stellantis Grubu Şirketleri ile gerçekleştirmektedir (Not 20).

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	Şirket'in ortaklık payı (%)	
		31 Mart 2022	31 Mart 2021
Koç Fiat Kredi			
Finansman A.Ş. ("KFK")	Tüketici finansmanı	100	99,9
Fer Mas Oto Ticaret A.Ş.	Otomobil ve yedek parça ticareti	100	100

Bundan böyle özet konsolide finansal tablolarda Tofaş ve konsolide edilmiş bağlı ortaklıkları "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Kategorileri itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama ve dönem sonu sayıları aşağıdaki gibidir:

	Ortalama		Dönem Sonu	
	31 Mart 2022	31 Mart 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Saat ücretli	4.882	5.230	4.852	4.955
Aylık ücretli	1.497	1.503	1.490	1.527
	6.379	6.733	6.342	6.482

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır. Konsolide finansal tablolar KGGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

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

2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.1.3 Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup’un fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirası’dır ("TL"). Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan bu kur farkı geliri veya gideri konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadır.

2.1.4 Uygulanan konsolidasyon esasları

Bağlı ortaklıklar, Grup’un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup, bir işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığında veya bu getirilere hakkı olduğunda ve bu getirileri işletmenin faaliyetlerini yönetmek üzere kullandığı gücü ile değiştirme yeteneği olduğundan, bu işletmeyi kontrol eder. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Grup içi işlemlerde bakiyeler ve grup şirketleri ile yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kazanç ve kayıplar da dahil olmak üzere tüm kar ve zararlar elimine edilir. Gerekli olduğunda, bağlı ortaklıklar tarafından bildirilen tutarlar, Grup’un muhasebe politikalarına uyumlu olması için düzenlenmiştir. Tofaş’ın bağlı ortaklıklarında bulunan azınlık hisseleri, konsolide finansal tablolar açısından parasal olarak önem arz etmemesinden dolayı, ana ortaklık dışı payların ("Azınlık payları" veya "Kontrol gücü olmayan paylar") içerisinde muhasebeleştirilmemiştir. Şirket’in ve konsolidasyona tabi olan bağlı ortaklıklarının finansal tabloları aynı tarih itibarıyla hazırlanmıştır.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- a) Grup, garanti karşılığını her bir araç modeli için geçmiş yıllarda gerçekleşen araç başına düşen garanti giderlerini ve araç başına kalan garanti sürelerini göz önünde bulundurarak tespit etmektedir. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönem içerisinde, 64.242 TL tutarında (31 Mart 2021: 33.685 TL TL) garanti gideri gerçekleşmiştir (Not 12).
- b) Grup'un bağlı ortaklığı KFK yönetimi, verilen krediler üzerinde yapılan değerlendirmeler sonucunda tahsili şüpheli görülen alacaklardan doğabilecek zararlar için belli bir karşılık ayırmaktadır. Değer düşüklüğü ve tahsil edilememe riski, bireysel olarak önemli olan her bir kredi için ayrı hesaplanmaktadır. Özet konsolide finansal tablolarda 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar için 30.921 TL tutarında genel kredi karşılığı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 31.019 TL) (Not 7).
- c) Kıdem tazminatı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve personel devir hızı gibi aktüeryal varsayımlar kullanılarak belirlenmektedir. Tahminler, bu uzun vadeli planlar nedeniyle ortaya çıkan önemli belirsizlikleri içermektedir.
- d) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- e) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.
- f) Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- g) Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilecek veya dönüştürülemeyecek olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya sokulacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılacak gelirin niteliği yer almaktadır.
- h) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

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

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 3 Değişiklikleri - Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

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

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması TMS 37'deki değişiklikler
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

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

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

31 Mart 2022 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.

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2021 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 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikalarında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	13	11
Banka		
-Vadeli mevduat	4.184.225	4.122.844
-Vadesiz mevduat	116.479	91.871
Toplam	4.300.717	4.214.726

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Tutar	Yıllık faiz oranı (%)	Tutar	Yıllık faiz oranı (%)
Avro	1.978.699	0,30-0,60	534.916	0,03-0,25
TL	2.205.526	16,25-18,00	3.587.928	15,50-24,75
	4.184.225		4.122.844	

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1-39 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2021: 3-38 gün arasında).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, vadeli ve vadesiz mevduatların toplam 1.254.437 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 1.939.244 TL) ilişkili kuruluş olan bankada bulunmaktadır (Not 20).

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Kasa ve bankalar	4.300.717	3.006.868
Eksi: faiz tahakkukları	(969)	(1.769)
	4.299.748	3.005.099

31 Mart 2022 itibarıyla herhangi bir bloke mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Gerçeğe uygun değer değişimi kar/zarar yansıtılan finansal varlık

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un 429 TL tutarında gerçeğe uygun değer değişimi kar/zarara yansıtılan finansal varlığı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 240 TL).

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Kısa vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler (*)	-	410.000	20,42-29,40	-	150.000	20,48
		410.000			150.000	

b) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler (*)	-	1.570.933	10,92-31,50	-	1.467.743	10,92-22,94
Avro krediler	143.461	2.339.641	-	142.754	2.095.952	Euribor + %0,55
İhraç edilen tahviller (1,2,3,4,5,6)	-	806.361	17,90-24,50	-	420.815	Euribor + %2,50
Uzun vadeli kira yükümlülüklerinin vadeli kısımları	-	5.110	-	-	3.752	-
	-	4.722.045		-	3.988.262	

c) Uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz tutarı (bin)	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı (bin)	TL Karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler (*)	-	1.912.950	10,92-31,50	-	1.898.956	17,33-26,25
Avro krediler	112.601	1.836.425	Euribor+%0,55 Euribor+%2,50	112.044	1.645.065	Euribor+%0,55 Euribor+%2,90
İhraç edilen tahviller (1,2,3,4,5,6)	-	-	-	-	70.094	20,35
Uzun vadeli kira yükümlülükleri	-	9.222	-	-	6.681	-
	-	3.758.597		-	3.620.796	

(*) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli TL kredilerin tamamı konsolide edilen bağlı ortaklık KFK tarafından, vermiş olduğu tüketici kredilerini finanse etmek amacıyla alınan kredilerden oluşmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

- (1) Şirket, 28 Aralık 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 12 Mart 2021 tarihinde 18 ay vadeli %17,95 nominal faiz oranlı 75.000 TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.
- (2) Şirket, 28 Aralık 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 13 Nisan 2021 tarihinde 12 ay vadeli %20,80 nominal faiz oranlı 200.000 TL nominal ödemeli bono ihraç etmiştir. Bonolar kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Garanti Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.
- (3) Şirket, 28 Aralık 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 29 Temmuz 2021 tarihinde 18 ay vadeli %20,35 nominal faiz oranlı 65.000 TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş Yapı Kredi Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.
- (4) Şirket, 8 Eylül 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 5 Kasım 2021 tarihinde 13 ay vadeli %17,90 nominal faiz oranlı 150.000 TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir. Tahviller kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.
- (5) Şirket, 8 Eylül 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 19 Ocak 2022 tarihinde 6 ay vadeli %23,50 nominal faiz oranlı 150.000 TL nominal ödemeli finansman bonosu ihraç etmiştir. Bonolar kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.
- (6) Şirket, 8 Eylül 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında alınan karara istinaden Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca gerekli izinler sonrasında 26 Ocak 2022 tarihinde 12 ay vadeli %24,50 nominal faiz oranlı 140.000 TL nominal ödemeli finansman bonosu ihraç etmiştir. Bonolar kapalı ihraç usulü ile, aracı kuruluş İş Yatırım Menkul Değerler A.Ş. tarafından nitelikli yatırımcıya satılmıştır.

Türk Lirası kredilerin faiz oranı sabit olup, Avro kredilerin faiz oranı değişkendir.

31 Mart 2022 itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların 643.399 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 627.966 TL) ilişkili kuruluş olan bankalardan elde edilmiştir (Not 20).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli kredilerinin ve tahvillerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	2.310.095	2.298.478
2-3 yıl arası	1.439.280	1.315.637
Toplam	3.749.375	3.614.115

Finansal borçların 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	7.759.058	6.689.785
Nakit akış etkisi	719.515	714.922
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	414.209	338.065
TFRS 16 kira sözleşmelerinden kaynaklanan ödemelere ilişkin nakit akışları	(1.277)	(1.776)
Faiz tahakkuku değişim	(863)	21.777
31 Mart	8.890.642	7.762.773

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup ile HSBC Bank Plc ve ING Bank, a branch of ING-Diba AG bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve kredi verenler, HSBC Bank Plc bankasının koordinatör kuruluş ve kredi temsilcisi sıfatları ile yer aldığı 200.000 bin Avro tutarında SACE Garantörlüğü Kapsamında Kredi Sözleşmesi 11 Ağustos 2015 tarihinde imzalanmış olup, vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan altı ayda bir faiz ödemeli kredinin kullanım takvimi ve ortalama vadesi dikkate alındığında, sigorta primi dahil yıllık toplam maliyeti yaklaşık 6 aylık Euribor + %2,4 olacaktır. 31 Mart 2022 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 502.810,45 TL'dir (30.831 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2021: 451.768 TL'dir (30.769 bin Avro karşılığı)).

Grup ile HSBC Bank PLC ve ING Bank, a branch of ING-Diba AG bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve kredi verenler, HSBC Bank PLC'nin koordinatör kuruluş ve kredi temsilcisi sıfatları ile yer aldığı 70.000 bin Avro tutarında SACE Garantörlüğü Kapsamında kullanmış olduğu kredinin Sözleşmesi 26 Mayıs 2017 tarihinde imzalanmış olup, vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan altı ayda bir faiz ödemeli kredinin tahmini kullanım takvimi ve ortalama vadesi dikkate alındığında, sigorta primi dahil yıllık toplam maliyeti yaklaşık 6 aylık Euribor + %1,91 olacaktır. 31 Mart 2022 itibarıyla konsolide finansal durum tablosu taşınan değeri 207.836,80 TL'dir (12.744 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2021: 186.868 TL (12.728 bin Avro karşılığı)).

Grup ile European Bank for Reconstruction and Development, HSBC Bank Plc ve Bank of America, N.A., London Branch bankalarının yetkilendirilmiş düzenleyiciler ve kredi verenler sıfatları ile yer aldığı 200.000 bin Avro tutarındaki kredi sözleşmesi 22 Ekim 2015 tarihinde imzalanmış olup, vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan altı ayda bir faiz ödemeli kredinin kullanım takvimi ve ortalama vadesi dikkate alındığında, yıllık toplam maliyeti 6 aylık Euribor + %2,3 olacaktır. Egea Hatchback ve Station Wagon araçların yatırım harcamalarının finansmanı amacıyla kullanılan kredinin 100 milyon Avro tutarı 5 Kasım 2015 tarihinde, kalan 100.000 bin Avro Mart 2016'da çekilmiştir. 31 Mart 2022 itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda taşınan değeri 504.963,18 TL'dir (30.963 Avro karşılığı) (31 Aralık 2021: 452.187 TL (30.798 bin Avro karşılığı)).

Grup ile Akbank AG arasında; MCA yatırım harcamaları finansmanında kullanılmak üzere 16 Mart 2020 tarihinde 130.000 bin Avro tutarında Euribor + %2,00 faiz oranıyla 4 yıl vadeli döviz kredisi kullanılmış olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 1.826.693,67 TL'dir (112.008 bin Avro karşılığı) (31Aralık 2021: 1.1636.433 TL (111.458 bin Avro karşılığı)).

Grup ile TEB arasında; MCA yatırım harcamaları finansmanında kullanılmak üzere 12 Mayıs 2020 tarihinde 70.000 bin Avro tutarında Euribor + %2,00 faiz oranıyla 4 yıl vadeli döviz kredisi kullanılmış olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 983.995,69 TL'dir (60.336 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2021: 881.612 TL' dir (60.045 bin Avro karşılığı)).

Grup ile Hsbc Bank A.Ş arasında; finansmanda kullanılmak üzere 30 Eylül 2020 tarihinde 10.000 bin Avro tutarında, %1,30 faiz oranıyla vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan kredi kullanılmış olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 81.967,02 TL'dir (5.026 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2021: 73.416 TL (5.000 bin Avro karşılığı)).

Grup ile İşbank AG arasında; finansmanda kullanılmak üzere 2 Mart 2021 tarihinde 8.000 bin Avro tutarında, %2,50 faiz oranıyla vadesi Aralık 2022 tarihinde dolacak olan kredi kullanılmış olup 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda taşınan değeri 65.642,12 TL'dir (4.025 bin Avro karşılığı) (31 Aralık 2021: 58.733 TL (4.000 bin Avro karşılığı)).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	2.207.162	1.536.121
Şüpheli alacaklar	14.504	14.504
Eksi: şüpheli alacak karşılığı	(12.508)	(12.508)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(106.352)	(56.703)
	2.102.806	1.481.414

Şüpheli ticari alacak karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	12.508	12.478
Dönem içerisindeki artış	-	-
31 Mart	12.508	12.478

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak atanmış olan 216.440 TL tutarında teminat mektubu, 2.224 TL tutarında teminat çeki ve senedi, 41.973 TL tutarında ipotek, 1.920.187 TL tutarında doğrudan borçlanma sistemi limiti (bankanın müşterisine işlem hacmine göre tanıdığı ödeme garanti limiti) bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 284.112 TL tutarında teminat mektubu, 2.224 TL tutarında teminat çeki ve senedi, 41.973 TL tutarında ipotek, 1.687.550 TL tutarında doğrudan borçlanma sistemi limiti).

b) İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	4.726.830	3.777.652
Eksi: vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(139.540)	(92.737)
	4.587.290	3.684.915

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli tüketici finansman kredileri	2.222.670	2.152.380
Tahsili şüpheli krediler	67.620	69.859
	2.290.290	2.222.239
Özel karşılıklar	(59.743)	(60.483)
Genel karşılıklar	(14.782)	(15.110)
Toplam	2.215.765	2.146.646
Uzun vadeli tüketici finansman kredileri	2.360.493	2.251.792
Genel karşılıklar	(16.139)	(15.909)
Toplam	2.344.354	2.235.883

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tüketicilere kullandırılan kredilerin faiz oranları sabit olup, aylık TL krediler için %0,01- %3,09'dur (31 Aralık 2021: %0,01 - %3,09).

Uzun vadeli tüketici finansman kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

Yıllar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	1.425.569	1.334.676
2-3 yıl arası	751.015	756.038
3-4 yıl arası	167.765	145.139
4 yıl üzeri	5	30
Toplam	2.344.354	2.235.883

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Kredi karşılıkları hesabının dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
1 Ocak	91.502	88.156
Cari dönem karşılığı	1.251	10.182
Tahsilatlar	(2.089)	(2.625)
31 Mart	90.664	95.713

Grup tarafından kullanılan finansman kredilerine karşılık müşterilerle yapılan sözleşmelerde toplam alacak tutarı kadar araçlar üzerinde rehin hakkı bulunmaktadır. Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 5.904.081 TL tutarında alınan güncel değerleriyle kayıtlara alınan araçlar kadar teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 5.558.899 TL). Ayrıca, Grup gerekli gördüğü durumlarda ek olarak ipotek teminatı da almaktadır. Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 9.669 TL (31 Aralık 2021: 11.101 TL) tutarında özel karşılık ayırdığı tüketici finansman kredilerinin tamamı için araç rehini teminat olarak bulunmaktadır.

NOT 8 - STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde stokları	1.413.273	851.840
Yoldaki mallar	943.199	744.732
Yarı mamul stokları	423.915	382.552
Yedek parçalar	194.982	147.730
Mamul stokları	95.003	287.951
İthal araçlar	41.806	14.438
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(54.383)	(50.156)
Toplam	3.057.795	2.379.087

Stok değer düşüklüğü karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(50.156)	(54.832)
Dönem içindeki hareketler, net	(4.227)	1.097
31 Mart	(54.383)	(53.735)

NOT 9 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara dönemler içindeki yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	69.285	69.000
31 Mart	69.285	69.000

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara dönem içindeki maddi varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arsa, yeraltı/yerüstü düzenleri ve binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2022 tarihleri itibarıyla							
Maliyet	536.026	5.935.231	796.562	121.855	15.639	47.224	7.452.537
Birikmiş amortisman	(285.310)	(4.593.581)	(590.268)	(68.933)	(10.581)	-	(5.548.673)
Net kayıtlı değer	250.716	1.341.650	206.294	52.922	5.058	47.224	1.903.864
1 Ocak 2022, net kayıtlı değer							
Girişler	-	-	462	-	62	53.886	54.410
Çıkışların maliyeti	-	-	(13)	(5.987)	-	-	(6.000)
Çıkışların amortismanı	-	-	10	1.417	-	-	1.427
Transferler	564	24.423	11.350	4.759	-	(41.096)	-
Amortisman gideri	(2.872)	(106.117)	(16.883)	(4.293)	(230)	-	(130.395)
31 Mart 2022, net kayıtlı değer	248.408	1.259.956	201.220	48.818	4.890	60.014	1.823.306
31 Mart 2022 itibarıyla							
Maliyet	536.590	5.959.654	808.361	120.627	15.701	60.014	7.500.947
Birikmiş amortisman	(288.182)	(4.699.698)	(607.141)	(71.809)	(10.811)	-	(5.677.641)
31 Mart 2022, net kayıtlı değer	248.408	1.259.956	201.220	48.818	4.890	60.014	1.823.306

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara dönem içindeki maddi varlık ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arsa, yeraltı/yerüstü düzenleri ve binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
1 Ocak 2021 tarihleri itibarıyla							
Maliyet	522.418	5.690.746	744.986	93.911	15.269	54.688	7.122.018
Birikmiş amortisman	(265.622)	(4.210.075)	(532.091)	(67.049)	(9.698)	-	(5.084.535)
Net kayıtlı değer	256.796	1.480.671	212.895	26.862	5.571	54.688	2.037.483
1 Ocak 2021, net kayıtlı değer							
Girişler	-	-	163	1.425	4	112.935	114.527
Çıkışların maliyeti	-	(6.766)	(5.073)	(4.759)	-	-	(16.598)
Çıkışların amortismanı	-	6.643	4.432	2.022	-	-	13.097
Transferler	240	57.386	5.887	25.385	-	(88.898)	-
Amortisman gideri	(2.797)	(92.303)	(14.488)	(3.255)	(217)	-	(113.060)
31 Mart 2021, net kayıtlı değer	254.239	1.445.631	203.816	47.680	5.358	78.725	2.035.449
31 Mart 2021 itibarıyla							
Maliyet	522.658	5.741.366	745.963	115.962	15.273	78.725	7.219.947
Birikmiş amortisman	(268.419)	(4.295.735)	(542.147)	(68.282)	(9.915)	-	(5.184.498)
31 Mart 2021, net kayıtlı değer	254.239	1.445.631	203.816	47.680	5.358	78.725	2.035.449

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren ara dönemler içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Lisanslar ve geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
1 Ocak 2022 tarihleri itibarıyla			
Maliyet	5.406.334	182.529	5.588.863
Birikmiş itfa payları	(3.538.073)	(129.934)	(3.668.007)
Net kayıtlı değer	1.868.261	52.595	1.920.856
1 Ocak 2022, net kayıtlı değer			
Girişler	191.355	2.275	193.630
İtfa gideri	(217.869)	(3.378)	(221.247)
31 Mart 2022, net kayıtlı değer	1.841.747	51.492	1.893.239
31 Mart 2022 itibarıyla			
Maliyet	5.597.689	184.804	5.782.493
Birikmiş itfa payları	(3.755.942)	(133.312)	(3.889.254)
31 Mart 2022, net kayıtlı değer	1.841.747	51.492	1.893.239
	Lisanslar ve geliştirme maliyetleri	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021 tarihleri itibarıyla			
Maliyet	4.666.749	165.988	4.832.737
Birikmiş itfa payları	(2.835.561)	(116.892)	(2.952.453)
Net kayıtlı değer	1.831.188	49.096	1.880.284
1 Ocak 2021, net kayıtlı değer			
Girişler	274.884	465	275.349
İtfa gideri	(132.693)	(3.095)	(135.788)
31 Mart 2021, net kayıtlı değer	1.973.379	46.466	2.019.845
31 Mart 2021 itibarıyla			
Maliyet	4.941.633	166.453	5.108.086
Birikmiş itfa payları	(2.968.254)	(119.987)	(3.088.241)
31 Mart 2021, net kayıtlı değer	1.973.379	46.466	2.019.845

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Garanti gider karşılığı	386.287	371.172
Dava karşılıkları	18.922	18.167
Diğer	59.270	65.236
Toplam	464.479	454.575

Garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	371.172	258.478
Dönem içinde ödenen	(49.127)	(33.556)
Dönem içerisindeki artış	64.242	33.685
31 Mart	386.287	258.607

Dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	18.167	14.878
Yıl içerisindeki (azalış)/artış	755	1.678
31 Mart	18.922	16.556

Grup aleyhine davalar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup aleyhine ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 25.920 TL'dir (31 Aralık 2021: 25.165 TL). Bu davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı ise 18.922 TL'dir (31 Aralık 2021: 18.167 TL).

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)**Teminat, rehin, ipotekler ve kefaletler:**

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	TL Karşılığı	Avro	TL	TL karşılığı	Avro	TL
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	365.700	2.000	333.082	171.433	2.000	142.068
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii)C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
Toplam	365.700	2.000	333.082	171.433	2.000	142.068

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı sıfırdır.

Diğer

2 Eylül 2019 tarihli ve 2019/D1-04978 numaralı, 21 Şubat 2022 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere 2.831.515.000 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 2.600.296.881 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. 1.771.268.790 ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 1.324.995.294 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

4 Mart 2021 tarihli ve 2021/D1-01051 numaralı, 03 Eylül 2022 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere 1.838.142.000 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 1.163.242.607,46 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. 1.052.680.500 ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 670.518.339 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE GELİRLER, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Katma Değer Vergisi ("KDV")	15.094	198.669
Diğer	11.412	14.921
Toplam	26.506	213.590

b) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kredi komisyon giderleri	32.113	35.078
Verilen sipariş avansları	27.192	17.191
Peşin ödenmiş sigorta giderleri	5.191	7.087
Diğer	34.341	12.867
Toplam	98.837	72.223

c) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 34.939 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 22.682 TL) uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin, 25.649 TL (31 Aralık 2021: 16.435 TL) tutarındaki kısmı maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslardan oluşmaktadır.

d) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 107.227 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 94.784 TL) ertelenmiş gelirlerin, 58.155 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 59.460 TL) kısmı KFK'nın peşin tahsil edilen istihbarat gelirlerinden, KFK'nın 13.004 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 13.601 TL) kısmı tüketici tahsilatlarından, Fermas'ın 36.068 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 21.723 TL) kısmı ise alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 14 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**a) Net satışlar**

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurt dışı satışlar	5.912.523	3.527.468
Yurt içi satışlar	4.507.647	2.790.636
Diğer	214.149	128.892
	10.634.319	6.446.996

Satışlardan indirimler tutarı 337.123 TL'dir (31 Mart 2021: 296.616 TL).

b) Üretim ve satış miktarları

	Üretim		Satış	
	31 Mart 2022	31 Mart 2021	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Üretilen araçlar				
Egea	11.348	18.083	11.508	18.086
Yeni Doblo	22.493	18.321	23.617	19.352
Egea Hatchback	6.759	12.758	6.731	12.793
Egea Stationwagon	902	3.358	899	3.374
MCV	7.141	5.660	7.168	5.780
	48.643	58.180	49.923	59.385

	İthalat		Satış	
	31 Mart 2022	31 Mart 2021	31 Mart 2022	31 Mart 2021
İthal araçlar				
Jeep	744	322	722	924
Ducato	296	835	287	851
Fiat 500	40	76	66	311
Panda Futura	18	38	18	87
Alfa Romeo	13	108	13	110
Maserati	35	17	35	16
Ferrari	11	7	10	7
Transit satış	-	3	-	3
	1.157	1.406	1.151	2.309

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 14 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

c) Satışların maliyeti	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	7.300.698	4.418.131
İtfa payları ve amortisman giderleri	334.667	234.317
Direkt işçilik giderleri	125.809	79.847
Diğer üretim giderleri	286.121	144.563
Toplam üretim maliyeti	8.047.295	4.876.858
Yarı mamul değişimi	(41.363)	110.914
Mamul değişimi	192.948	111.160
Satılan ticari malların maliyeti	730.934	520.445
Diğer satışların maliyeti	7	12
Toplam	8.929.821	5.619.389

NOT 15 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Pazarlama giderleri	187.168	103.260
Genel yönetim giderleri	132.934	104.487
Araştırma ve geliştirme giderleri	57.005	30.341
	377.107	238.088

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Garanti giderleri (Not 12)	64.242	33.685
Personel giderleri	44.903	27.368
Nakliye ve sigorta giderleri	41.543	22.607
Reklam giderleri	10.323	8.770
Tükenme payları ve amortisman giderleri	1.273	1.343
Diğer	24.884	9.487
	187.168	103.260

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

**NOT 15 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM
GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)**

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	70.478	42.778
Tamir, bakım ve onarım giderleri	11.838	8.076
Tükenme payları ve amortisman giderleri	10.099	9.231
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	7.883	7.320
Vergi, resim ve harçlar	3.744	4.015
Sigorta giderleri	3.317	2.945
Seyahat giderleri	2.068	855
Diğer	23.507	29.267
	132.934	104.487

c) Araştırma ve geliştirme giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	30.331	17.648
Bilgi ve teknoloji giderleri	8.207	3.926
Amortisman ve itfa payları	3.812	2.350
Ulaşım ve seyahat giderleri	841	654
Diğer	13.814	5.763
	57.005	30.341

NOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden kur farkı gelirleri	460.765	548.985
Esas faaliyetlerden vade farkı gelirleri	319.589	73.254
Diğer	22.418	18.696
	802.772	640.935
	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden kur farkı giderleri	(567.161)	(536.549)
Esas faaliyetlerden vade farkı giderleri	(303.246)	(100.563)
Diğer	(32.946)	(17.882)
	(903.353)	(654.994)

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kambiyo gelirleri	300.693	447.579
Faiz gelirleri	168.156	96.340
Türev araçlardan kazançlar	-	6.929
Toplam finansal gelirler	468.849	550.848

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kambiyo zararları	(509.797)	(522.656)
Faiz giderleri	(24.063)	(29.711)
Diğer	(1.045)	(3.053)
Toplam finansal giderler	(534.905)	(555.420)
Net finansal (gider) / gelir	(66.056)	(4.572)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**Dönem vergi gideri ve ertelenen vergi**

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Ayrıca, 2022 yılında kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %23 oranında geçici vergi ödenmektedir (31 Aralık 2021 : %25).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Vergi varlık ve yükümlülükleri

Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye’de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir (Ancak Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen maddeler uyarınca %20’lik kurumlar vergisi oranı, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanmıştır.) Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın otuzuncu günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %23 oranında (2021 yılı vergilendirme dönemi için %25) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmektedir.

Türkiye’de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağılı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona dönemlere ilişkin konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılan vergi giderinin kırılımı aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Cari vergi gideri	(26.151)	(11.145)
Ertelenmiş vergi geliri	(71.226)	14.804
	(97.377)	3.659

b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İndirimli kurumlar vergisi (*)	1.795.828	1.887.183	814.018	866.423
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılığı	383.225	365.494	78.910	74.580
Garanti gider karşılığı	386.287	371.319	80.595	77.163
Amortisman tabi varlıklar	315.826	289.599	63.518	61.530
Stoklar	84.765	83.610	19.496	19.230
Müşteri hizmetlerinden doğan yükümlülükler	43.057	44.205	10.764	11.051
Ertelenmiş gelir	48.308	6.379	(621)	(488)
Arsa değerlemeleri	(116.560)	(116.560)	(11.656)	(11.656)
Diğer	103.106	207.300	23.765	47.970
Ertelenmiş vergi varlığı, net	3.043.842	3.138.529	1.078.789	1.145.803

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

Ertelenmiş vergi varlığı bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı	1.145.803	1.099.727
Ertelenmiş vergi geliri	(71.226)	14.804
Diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen	4.212	36.911
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)</i>	(261)	113
<i>Özkaynaklarda nakit akım koruması hesabında muasebeleştirilen tutar (*)</i>	4.473	36.798
31 Mart itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı	1.078.789	1.151.442

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

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 2021 itibarıyla kar veya zarar tablosunda yansıtılan vergi gelirinin analizi aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi öncesi kar	1.226.496	613.005
Etkin vergi üzerinden vergi gideri (%23) (2021: %25)	(282.094)	(122.601)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(3.005)	(85)
Dönem içinde yapılan Ar-Ge harcamalarından sağlanan indirim	28.230	29.716
İndirimli vergi oranı etkisi	223.464	66.356
Kullanılan ve kazanılan yatırım indirimleri, net	(52.405)	45.556
Diğer	(11.567)	(15.283)
	(97.377)	3.659

NOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 2022 ve 2021 yıllarında ağırlıklı ortalama hisse adedi 50.000.000.000 adet olup, 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç sırasıyla 2,26 Kuruş ve 1,23 Kuruş'tur.

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**İlişkili taraflarla bakiyeler**

İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve finansal borçlanma bakiyeleri	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (mevduat) ⁽¹⁾	1.254.437	1.939.244
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (finansal borçlanma) ⁽¹⁾	(643.399)	(627.966)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Stellantis Grubu ⁽²⁾	4.341.132	4.815.594
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	973.390	865.653
Diğer ⁽¹⁾	6.498	5.333
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(38.798)	(25.648)
Toplam	5.282.222	5.660.932
İlişkili taraflara ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Stellantis Grubu ⁽²⁾	5.610.944	4.860.844
Diğer ⁽¹⁾	223.575	225.468
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan hakkedilmemiş finansman geliri	(5.296)	(2.841)
Toplam	5.829.223	5.083.471

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**İlişkili taraflarla işlemler****Satışlar**

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Stellantis Grubu ⁽²⁾	5.684.547	3.324.467
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	1.676.311	924.502
Diğer ⁽¹⁾	36.289	34.897
	7.397.147	4.283.866

Yurtiçi malzeme ve hizmet alımları

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Ram Dış Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	322.464	115.250
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	52.550	37.894
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	43.245	70.000
Plastiform Plastik San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	26.489	15.595
Sistemi Comandi Meccanici Otomotiv San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	15.852	14.174
Opet Petrolcülük A.Ş.	11.728	-
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	8.750	1.869
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş. ⁽¹⁾	8.684	625
Opet Fuchs Madeni Yağlar Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	7.085	4.456
Koç Holding A.Ş. ^{(2) (*)}	4.803	4.008
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	1.674	322
Ram Sigorta Aracılık Hizmet A.Ş.	1.197	-
Diğer ⁽¹⁾	3.037	7.152
	507.558	271.345

(1) Müşterek Yönetime sahip ortakların bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi ortaklık veya iştiraklerden oluşan ilişkili taraflarını temsil etmektedir.

(2) Müşterek yönetime sahip ortakları temsil etmektedir.

(*) Koç Holding A.Ş. bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurtdışı ticari mal, malzeme ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Stellantis Grubu ⁽²⁾	4.704.915	2.908.096
Diğer ⁽¹⁾	421	1.184
	4.705.336	2.909.280

İlişkili kuruluşlardan alınan faiz 31 Mart 2022 tarihinde sona eren 12 aylık dönem itibarıyla 186.963 TL'dir (31 Aralık 2021: 310.364 TL).

2022 yılı içerisinde Grup'un üst düzey yöneticilere (29 kişi) (31 Mart 2021: 30 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 12.134 TL'dir (31 Mart 2021: 8.266 TL).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, bağlı ortaklık KFK'nın ilişkili kuruluş tarafından kapalı ihraç usulü ile nitelikli yatırımcılara satılan tahvillerinin taşınan değeri 107.661 TL olup, uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2021: 91.431 TL).

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Risk yönetimi amaçları ve prensipleri

Grup'un en önemli finansal araçları, hazır değerler ve finansal borçlardır. Bu finansal araçların en önemli amacı Grup operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Grup ayrıca doğrudan faaliyetlerinden oluşan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi çeşitli finansal araçlara da sahiptir. Grup'un finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Grup prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Grup'un şüpheli kredi / alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetiminin geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 6).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi türleri;

Ticari alacaklar						
31 Mart 2022	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Finans sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	5.282.222	2.102.806	2.161	4.300.704	429	4.560.119
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	33.700	2.157.935	-	-	-	5.904.081
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	5.270.681	2.079.796	2.161	4.300.704	429	4.529.761
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	33.700	2.157.935	-	-	-	5.881.825
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	11.541	21.014	-	-	-	22.481
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	22.256
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	1.996	-	-	-	7.877
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	14.504	-	-	-	67.620
- Değer düşüklüğü (-)	-	(12.508)	-	-	-	(59.743)
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	9.669
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-
Ticari alacaklar						
31 Aralık 2021	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	Diğer alacaklar	Bankalardaki mevduat	Finansal yatırımlar	Finans sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	5.660.932	1.481.414	1.022	4.214.715	240	4.382.529
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	33.700	1.422.904	-	-	-	5.558.899
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	5.652.707	1.463.430	1.022	4.214.715	240	4.350.817
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	33.700	1.422.904	-	-	-	5.536.563
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	8.224	11.132	-	-	-	22.336
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	22.336
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	1.996	-	-	-	9.376
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	14.504	-	-	-	69.859
- Değer düşüklüğü (-)	-	(12.508)	-	-	-	(60.483)
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	11.101
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.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Vadesi geçen ancak karşılık ayrılmamış olan alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	26.540
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	7.213
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	12.554
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	8.729
Toplam	55.036
31 Aralık 2021	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	18.929
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	5.456
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	13.866
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	3.441
Toplam	41.692

Teminat ile güvence altına alınmış kısmı

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un vadesi geçmiş toplam alacaklarının 6.796 TL'si Grup'un ilişkili şirketi olan Stellantis Grup'a aittir (31 Aralık 2021: 4.839 TL). 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un Stellantis Grup'a olan ticari borcu 5.610.944 TL'dir (31 Aralık 2021: 4.860.844 TL).

Kur riski

Yabancı para cinsinden gösterilen varlıklar ve yükümlülükler alım satım taahhütleriyle beraber Grup'un kur riskine maruz kalmasına neden olmaktadır. Grup'un politikası gelecekte gerçekleşmesi muhtemel alış ve satışların her döviz türü için karşılaştırmasını yapmaktır.

Not 5'te detaylı açıklandığı üzere imzalanan üretim anlaşmaları gereğince Egea, Doblo ve Mini Cargo model araç için alınan yatırım kredisinin geri ödemeleri Stellantis Grubu, tarafından yapılacak alımlar vasıtası ile garanti altına alınmıştır. Dolayısıyla araçların üretimi için kullanılan kredi ile ilgili maruz kalabileceği döviz kurundaki ve faiz oranındaki dalgalanmalardan oluşabilecek risk, Stellantis Grubu tarafından üstlenilmiştir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2022		Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	4.471.525	-	274.182	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.001.616	79	122.663	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	974.533	-	59.756	-
3.	Diğer	3.226	-	198	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	7.450.903	79	456.799	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	33.530	-	2.056	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	33.530	-	2.056	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	7.484.433	79	458.855	-
10.	Ticari borçlar	(5.958.720)	(3.588)	(362.146)	(4)
441	Finansal yükümlülükler				
1.		(2.339.647)	-	(143.461)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(8.298.367)	(3.588)	(505.607)	(4)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(1.836.433)	-	(112.605)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(1.836.433)	-	(112.605)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(10.134.800)	(3.588)	(618.212)	(4)
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.650.367)	(3.509)	(159.357)	(4)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.658.430)	(3.509)	(221.169)	(4)
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	5.689.008	-	363.086	534
24.	İthalat	5.104.422	4.342	322.971	959

(*) Grup'un EUR cinsinden uzun vadeli kredileri üzerindeki kur dalgalanmalarına ilişkin kur riski Stellantis Grup tarafından üstlenilmiş olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bu krediler hariç Grup'un net yabancı para kısa pozisyonu 73.608 TL'dir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2021		Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	4.821.667	-	328.400	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	554.988	36	37.768	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	749.929	-	51.077	-
3.	Diğer	5.048	-	344	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	6.131.632	36	417.589	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	22.036	-	1.501	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	22.036	-	1.501	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	6.153.668	36	419.090	-
10.	Ticari borçlar	(5.147.858)	(4.901)	(346.256)	(24)
11.	Finansal yükümlülükler	(2.095.956)	-	(142.754)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(7.243.814)	(4.901)	(489.010)	(24)
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(1.645.067)	-	(112.044)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(1.645.067)	-	(112.044)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(8.888.881)	(4.901)	(601.054)	(24)
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.735.213)	(4.865)	(181.964)	(24)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.507.178)	(4.865)	(234.542)	(24)
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	14.897.618	-	1.380.167	1.835
24.	İthalat	12.620.855	9.260	1.210.476	2.199

(*) Grup'un EUR cinsinden uzun vadeli kredileri üzerindeki kur dalgalanmalarına ilişkin kur riski Stellantis Grup tarafından üstlenilmiş olup, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla bu krediler hariç Grup'un net yabancı para uzun pozisyonu 235.338 TL'dir.

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para yükümlülüklerindeki (verilen döviz bazlı envanter ve maddi varlık avansları hariç) %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Mart 2022				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.139)	5.139	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.139)	5.139	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(360.696)	360.696	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	353.432	(353.432)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(7.264)	7.264	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net/yükümlülüğü	(8)	8	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(8)	8	-	-
Toplam (3+6+9)	(12.411)	12.411	-	-

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
31 Aralık 2021				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(6.314)	6.314	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(6.314)	6.314	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(344.362)	344.362	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	369.726	(369.726)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	25.364	(25.364)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net/yükümlülüğü	(42)	42	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(42)	42	-	-
Toplam (3+6+9)	19.008	(19.008)	-	-

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Faiz riski**

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Grup, belirli bir dönemde vadesi dolacak veya yeniden fiyatlandırılacak varlık ve yükümlülüklerin zamanlama uyumsuzlukları veya farklılıklarından dolayı faiz riskine maruzdur. Grup, bu riskini risk yönetimi stratejileri uygulayarak varlık ve yükümlülüklerin faiz değişim tarihlerini eşleştirerek yönetmektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla bilançoda varolan faize duyarlı finansal araçlar üzerinden faiz oranındaki +/- %0,5 değişim olasılığının etkisi şekilde hesaplanmıştır.

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Aralık 2021
Faiz oranındaki değişim (%)	0,50	0,50
Vergi öncesi kar etkisi	(5.476)	(299)

Likidite riski

Likidite riski bir şirketin fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredilerin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerine göre kırılımı bilanço tarihinden vade tarihine kadar geçen süre dikkate alınarak gösterilmiştir. Belirli bir vadesi olmayan finansal varlık ve yükümlülükler bir yıldan uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2022

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	8.069.949	9.084.874	502.173	4.244.399	4.338.302	-
Kira yükümlülükleri	14.332	11.112	1.086	3.257	6.769	-
Ticari borçlar	10.416.513	10.598.067	10.598.063	4	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	806.361	397.612	213.341	102.558	81.713	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	164.545	164.545	164.545	-	-	-
Diğer borçlar	195.939	195.939	195.939	-	-	-
	19.667.639	20.452.149	11.675.147	4.350.218	4.426.784	-

Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev finansal yükümlülük (net)	2.325	1.211.170	-	-	1.211.170	-
Türev nakit girişleri						
Türev nakit çıkışları	2.325	1.211.170	-	-	1.211.170	-
	2.325	1.211.170	-	-	1.211.170	-

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)**

NOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**31 Aralık 2021**

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	7.257.716	8.168.922	604.033	3.488.611	4.076.278	-
Kira yükümlülükleri	10.433	13.779	1.775	5.326	6.678	-
Ticari borçlar	8.768.386	8.852.410	8.851.960	450	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	490.909	551.902	6.713	460.402	84.787	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	173.105	173.105	173.105	-	-	-
Diğer borçlar	22.921	22.921	22.921	-	-	-
	16.711.916	17.783.039	9.660.507	3.954.789	4.167.743	-

Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplam (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev finansal yükümlülük (net)	2.124	1.090.392	-	-	1.090.392	-
Türev nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışları	2.124	1.090.392	-	-	1.090.392	-
	2.124	1.090.392	-	-	1.090.392	-

Sermaye yönetimi politikası

Grup'un sermaye yönetiminin birincil amacı, hisse değerlerini maksimize etmek ve işletmelerini desteklemek adına, güçlü kredi derecesini ve sağlıklı sermaye oranlarının devamlılığını sağlamaktır. Grup, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Grup, sermaye yapısını düzenlemek ve korumak için, hissedarlara yapılan kar payı ödemelerini düzenleyebilir ya da sermayeyi hissedarlara geri verebilir. 31 Mart 2022 itibarıyla herhangi bir hedef, politika ya da süreç değişikliği yapılmamıştır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borç	8.890.642	7.759.058
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(4.300.717)	(4.214.726)
Net finansal borç	4.589.925	3.544.332
Özkaynaklar	3.655.444	5.743.391
Net finansal borç/özkaynak oranı	126%	62%

Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi

**31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**
(Para birimi aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.