

OTOKAR OTOMOTİV VE SAVUNMA SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kar veya zarar ve 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 konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDs") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" 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 vakıf 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, 31 Temmuz 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	107.519	173.017
Ticari Alacaklar	8	1.394.130	870.457
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	492.648	399.044
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	901.482	471.413
Diğer Alacaklar		432	304
Türev Araçlar	7	4.452	297
Stoklar	9	774.215	690.013
Peşin Ödenmiş Giderler	13	9.612	7.470
Diğer Dönen Varlıklar	13	85.450	60.923
ARA TOPLAM		2.375.810	1.802.481
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.375.810	1.802.481
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	8	0	7.930
Diğer Alacaklar		880	707
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	5	27.454	13.305
Maddi Duran Varlıklar	10	110.166	107.603
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	13.408	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	317.624	280.656
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	97.339	90.064
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		566.871	500.265
TOPLAM VARLIKLAR		2.942.681	2.302.746
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	216.533	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	216.533	0
Banka Kredileri	6	211.201	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		5.332	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	358.117	207.281
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	358.117	207.281
Banka Kredileri	6	358.117	207.281
Ticari Borçlar	8	259.393	269.459
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21	15.179	25.346
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	244.214	244.113
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	13.898	30.344
Diğer Borçlar		56.056	43.292
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	13	260.461	196.791
Devlet Teşvik ve Yardımları		896	1.283
Kısa Vadeli Karşılıklar	12	147.695	104.281
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	12	14.104	10.443
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	133.591	93.838
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	16.733	15.409
ARA TOPLAM		1.329.782	868.140
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.329.782	868.140
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	553.103	500.266
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	553.103	500.266
Banka Kredileri	6	544.782	500.266
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		8.321	0
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	13	529.399	505.395
Devlet Teşvik ve Yardımları		972	1.124
Uzun Vadeli Karşılıklar	12	43.198	38.235
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	43.198	38.235
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.126.672	1.045.020
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.456.454	1.913.160
ÖZKAYNAKLAR			

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		486.227	389.586
Ödenmiş Sermaye		24.000	24.000
Sermaye Düzeltme Farkları		52.743	52.743
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-7.470	-3.586
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.470	-3.586
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.470	-3.586
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-9.808	12.997
Yabancı Para Çevrim Farkları		-9.808	12.997
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		73.758	66.678
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		157.674	72.418
Net Dönem Karı veya Zararı		195.330	164.336
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		486.227	389.586
TOPLAM KAYNAKLAR		2.942.681	2.302.746

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	14	1.283.896	488.159	864.826	235.774
Satışların Maliyeti	14	-805.836	-385.971	-490.377	-188.648
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		478.060	102.188	374.449	47.126
BRÜT KAR (ZARAR)		478.060	102.188	374.449	47.126
Genel Yönetim Giderleri	15	-58.122	-39.364	-32.900	-21.220
Pazarlama Giderleri	15	-196.970	-103.144	-125.069	-60.843
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	15	-28.507	-24.453	-14.542	-12.151
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	170.606	583.130	86.500	435.872
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	-98.802	-557.802	-43.357	-417.940
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		266.265	-39.445	245.081	-29.156
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		105	-1	-6	-1
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	5	13.910	0	14.947	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		280.280	-39.446	260.022	-29.157
Finansman Gelirleri	17	18.114	11.392	4.984	2.495
Finansman Giderleri	18	-109.245	-57.966	-57.570	-28.453
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		189.149	-86.020	207.436	-55.115
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		6.181	7.301	-1.154	4.121
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	0	-113	0	-113
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	6.181	7.414	-1.154	4.234
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		195.330	-78.719	206.282	-50.994
DÖNEM KARI (ZARARI)		195.330	-78.719	206.282	-50.994
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		195.330	-78.719	206.282	-50.994
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar) (Kr)</i>	20	0,81400000	-0,32800000	0,86000000	-0,21200000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.884	-958	340	221
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.978	-1.228	436	284
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.094	270	-96	-63
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		1.094	270	-96	-63
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-22.805	910	-18.545	512
Yabancı Para Çevrim Farkları		-23.044	910	-18.091	512
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		239	0	-454	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kazançları (Kayıpları)		239	0	-454	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-26.689	-48	-18.205	733
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		168.641	-78.767	188.077	-50.261
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		168.641	-78.767	188.077	-50.261

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-190.205	-107.864
Dönem Karı (Zararı)			195.330	-78.719
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			160.791	115.130
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10		39.206	30.079
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			4.449	5.343
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		3.506	4.960
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		943	383
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			59.764	33.458
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		3.993	6.008
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		55.771	27.450
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			71.463	44.720
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	17		-1.217	-1.875
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18		72.680	46.595
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler			18.929	5.938
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-19.005	-4.409
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			-19.005	-4.409
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			-13.910	0
İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			-13.910	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-105	1
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-105	1
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-525.686	-121.326
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-519.550	30.589
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			0	-93.654
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)			0	-93.654
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-85.145	-190.193
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-10.066	75.390
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			89.075	56.542
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-26.669	-44.695
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			115.744	101.237
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-169.565	-84.915
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	12		-4.008	-2.617
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	12		-31.482	-26.014
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			14.850	5.682
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-91.727	-49.731
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			476	6
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			476	6
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-92.203	-49.737
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10		-26.893	-10.838
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11		-65.310	-38.899
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			239.239	-43.611
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.054.553	786.687
Kredilerden Nakit Girişleri			1.054.553	786.687
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-685.098	-732.716
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-685.098	-732.716
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-4.925	0
Ödenen Temettüler			-72.000	-70.000

Ödenen Faiz		-54.508	-29.457
Alınan Faiz		1.217	1.875
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-42.693	-201.206
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-22.805	910
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-65.498	-200.296
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	173.017	228.958
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	107.519	28.662

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

[illegible]

[illegible]