

**Anadolu Isuzu Otomotiv
Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve
Bağlı Ortaklığı**

31 Mart 2022

**Tarihi İtibarıyla Hazırlanan
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

| | |
|---|------|
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI | 1-2 |
| ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI | 3 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI..... | 5 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR..... | 6-37 |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU..... | 6 |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 6 |
| NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 12 |
| NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ..... | 13 |
| NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR | 13 |
| NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR | 14 |
| NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 15 |
| NOT 8 TÜREV ARAÇLAR..... | 16 |
| NOT 9 STOKLAR | 16 |
| NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 17 |
| NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR..... | 19 |
| NOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI..... | 20 |
| NOT 13 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI..... | 21 |
| NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR | 21 |
| NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR | 22 |
| NOT 16 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 23 |
| NOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ | 24 |
| NOT 18 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 26 |
| NOT 19 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER | 27 |
| NOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ | 27 |
| NOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)..... | 28 |
| NOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP | 29 |
| NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALAR | 30 |
| NOT 24 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ..... | 32 |
| NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 37 |

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2022 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 1

| | Dipnot | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022 | Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021 |
|--|--------|--|--|
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 2.840.478.409 | 2.102.108.159 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 4 | 714.986.445 | 639.748.715 |
| Finansal Yatırımlar | 5 | 105.855.750 | - |
| Ticari Alacaklar | | 768.543.265 | 753.867.430 |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 7-23 | 148.963.431 | 298.393.667 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 7 | 619.579.834 | 455.473.763 |
| Diğer Alacaklar | | 3.425.689 | 72.559.442 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i> | | 3.425.689 | 72.559.442 |
| Stoklar | 9 | 786.342.154 | 469.735.947 |
| Türev Araçlar | 8 | 66.823.623 | 105.351.238 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 16 | 315.125.395 | 37.262.001 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | | 445.015 | 356.665 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 16 | 78.931.073 | 23.226.721 |
| Duran Varlıklar | | 1.523.286.170 | 1.505.138.953 |
| Diğer Alacaklar | | 3.642 | 3.642 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i> | | 3.642 | 3.642 |
| Maddi Duran Varlıklar | 10 | 1.266.352.355 | 1.268.360.271 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | 12 | 7.280.545 | 5.829.849 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 246.858.731 | 227.585.132 |
| <i>Şerefiye</i> | | 2.340.995 | 2.340.995 |
| <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i> | 11 | 244.517.736 | 225.244.137 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 16 | 2.790.897 | 3.360.059 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 4.363.764.579 | 3.607.247.112 |

İlişkikte yer alan açıklayıcı notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2022 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 2

| | Dipnot | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022 | Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021 |
|---|--------|--|--|
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 2.236.803.141 | 1.565.401.869 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | | 664.915.764 | 161.500.843 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i> | 6 | 664.915.764 | 161.500.843 |
| <i>Banka Kredileri</i> | 6 | 664.915.764 | 161.500.843 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | | 148.119.032 | 256.657.543 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların</i> | | | |
| <i>Kısa Vadeli Kısımları</i> | 6 | 148.119.032 | 256.657.543 |
| <i>Banka Kredileri</i> | 6 | 143.084.560 | 252.098.062 |
| <i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i> | 6 | 5.034.472 | 4.559.481 |
| Ticari Borçlar | | 1.225.101.911 | 1.011.249.834 |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i> | 7-23 | 737.010.670 | 639.836.656 |
| <i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i> | 7 | 488.091.241 | 371.413.178 |
| Diğer Borçlar | | 3.429.695 | 5.952.401 |
| <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i> | | 9.109 | 9.109 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i> | | 3.420.586 | 5.943.292 |
| Türev Araçlar | 8 | 17.788.356 | 2.675.660 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | | 12.188.510 | 14.666.030 |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler | 16 | 9.862.115 | 10.863.604 |
| Ertelenmiş Gelirler | 16 | 46.886.782 | 21.646.612 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 108.510.976 | 80.189.342 |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i> | 15 | 11.096.295 | 15.495.235 |
| <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i> | 14 | 97.414.681 | 64.694.107 |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 629.433.313 | 649.574.373 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | | 537.606.881 | 515.289.683 |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i> | | 537.606.881 | 515.289.683 |
| <i>Banka Kredileri</i> | 6 | 531.502.575 | 509.576.183 |
| <i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i> | 6 | 6.104.306 | 5.713.500 |
| Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler | 16 | 27.094.649 | 35.813.919 |
| Ertelenmiş Gelirler | 16 | 5.198.313 | 5.386.275 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 15 | 48.369.580 | 47.235.042 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 21 | 11.163.890 | 45.849.454 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 1.497.528.125 | 1.392.270.870 |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 1.497.528.125 | 1.392.270.870 |
| Ödenmiş Sermaye | 17 | 84.000.000 | 84.000.000 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 17 | 30.149.426 | 30.149.426 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak | | | |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları | | 1.009.946.440 | 1.009.877.215 |
| <i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları</i> | 17 | 1.022.267.501 | 1.022.267.501 |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i> | 17 | (12.321.061) | (12.390.286) |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 17 | 23.784.678 | 23.784.678 |
| Geçmiş Yıllar Karları | 17 | 244.459.551 | 33.032.805 |
| Net Dönem Karı | 17 | 105.188.030 | 211.426.746 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 4.363.764.579 | 3.607.247.112 |

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2022 VE
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 3

| | Dipnot | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022 | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|--|--------|---|---|
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | |
| Hasılat | 18 | 933.653.815 | 382.300.939 |
| Satışların Maliyeti (-) | 18 | (675.068.904) | (300.832.016) |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 258.584.911 | 81.468.923 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | | (33.082.448) | (18.546.479) |
| Pazarlama Giderleri (-) | | (88.829.229) | (29.038.578) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | | (3.787.677) | (2.624.922) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 19 | 23.302.290 | 21.812.959 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 19 | (58.492.336) | (28.294.932) |
| ESAS FAALİYET KARI/ZARARI | | 97.695.511 | 24.776.971 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 2.277.577 | 778 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | | (1.282) | - |
| FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI | | 99.971.806 | 24.777.749 |
| Finansman Gelirleri | 20 | 104.452.870 | 50.204.616 |
| Finansman Giderleri (-) | 20 | (132.976.710) | (66.762.856) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI) | | 71.447.966 | 8.219.509 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri) | | 33.740.064 | (617.840) |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri | | (962.806) | (235.067) |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | | 34.702.870 | (382.773) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | 105.188.030 | 7.601.669 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | 22 | 105.188.030 | 7.601.669 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | 105.188.030 | 7.601.669 |
| Ana Ortaklık Payları | | 105.188.030 | 7.601.669 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç/(Kayıp) | | | |
| | | 1,2522 | 0,0905 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | | |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | 86.531 | 1.337.984 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi | | (17.306) | (267.597) |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 69.225 | 1.070.387 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 105.257.255 | 8.672.056 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | - | - |
| Ana Ortaklık Payları | | 105.257.255 | 8.672.056 |

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2022 VE 31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 4

| Önceki Dönem | Dipnot | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları | | | Birikmiş Karlar | | Özkaynaklar Toplamı |
|---|--------|-----------------|---------------------------|---|--|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|
| | | | | Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / Zararları | Net Dönem Karı / Zararı | |
| 1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı) | 17 | 84.000.000 | 30.149.426 | 417.373.045 | (13.193.425) | 23.784.678 | 19.384.487 | 13.648.318 | 575.146.529 |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | | - | - | - | 1.070.387 | - | - | 7.601.669 | 8.672.056 |
| <i>Dönem Zararı</i> | | - | - | - | - | - | - | 7.601.669 | 7.601.669 |
| <i>Diğer Kapsamlı Gider</i> | | - | - | - | 1.070.387 | - | - | - | 1.070.387 |
| Transferler | | - | - | - | - | - | 13.648.318 | (13.648.318) | - |
| 31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu) | 17 | 84.000.000 | 30.149.426 | 417.373.045 | (12.123.038) | 23.784.678 | 33.032.805 | 7.601.669 | 583.818.585 |
| Cari Dönem | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı) | 17 | 84.000.000 | 30.149.426 | 1.022.267.501 | (12.390.286) | 23.784.678 | 33.032.805 | 211.426.746 | 1.392.270.870 |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider) | | - | - | - | 69.225 | - | - | 105.188.030 | 105.257.255 |
| <i>Dönem Karı</i> | | - | - | - | - | - | - | 105.188.030 | 105.188.030 |
| <i>Diğer Kapsamlı Gider</i> | | - | - | - | 69.225 | - | - | - | 69.225 |
| Transferler | | - | - | - | - | - | 211.426.746 | (211.426.746) | - |
| 31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu) | 17 | 84.000.000 | 30.149.426 | 1.022.267.501 | (12.321.061) | 23.784.678 | 244.459.551 | 105.188.030 | 1.497.528.125 |

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

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI Sayfa No: 5
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2022 VE 31 MART 2021 TARİHLERİNDE
SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

| | Dipnot | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak-31 Mart 2022 | Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak-31 Mart 2021 |
|---|-----------------|---|---|
| İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları | | (130.156.892) | (98.302.952) |
| Dönem Karı (Zararı) | 17 | 105.188.030 | 7.601.669 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 169.635.420 | 26.325.485 |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 10-11-12 | 17.940.084 | 12.843.800 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 15 | 6.596.050 | 3.923.884 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | (33.740.064) | 617.840 |
| Dava Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 14-19 | 3.428.101 | 497.440 |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | 19-20 | (9.155.474) | (4.769.508) |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | 19-20 | 32.632.404 | 12.716.241 |
| Finansal Borçların Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler | | 43.226.022 | 13.314.961 |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler | | 53.640.311 | (28.175.007) |
| Kar/(zarar) Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler | | (12.808.669) | 6.738.458 |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler | 14 | 67.875.373 | 8.618.154 |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler | | 1.282 | (778) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | (361.726.514) | (121.377.594) |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | 7 | (15.189.153) | 76.752.402 |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | 9 | (316.606.207) | (84.357.458) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (264.522.343) | (22.371.686) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | 7 | 219.098.609 | (22.360.029) |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 14.923.418 | (72.332.470) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | 569.162 | 3.291.647 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | (86.903.064) | (87.450.440) |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | (1.407.821) | (1.071.673) |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | 14 | (38.582.900) | (9.333.323) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 15 | (3.263.107) | (447.516) |
| Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | | (139.472.375) | (17.710.190) |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 10 | 1.915 | 4.438 |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 10 | (3.715.520) | (3.409.202) |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | 11 | (29.903.020) | (14.305.426) |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) | | (105.855.750) | - |
| Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları: | | 344.866.997 | (31.274.690) |
| Alınan Faiz | | 9.155.474 | 4.557.612 |
| Ödenen Faiz | 6 | (23.110.947) | (10.463.979) |
| Kredilerden Nakit Girişleri | 6 | 498.479.573 | 21.132.890 |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | 6 | (133.648.319) | (45.014.780) |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (6.008.784) | (1.486.433) |
| Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) | | 75.237.730 | (147.287.832) |
| Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri | | 639.705.842 | 267.087.823 |
| Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri | 4 | 714.943.572 | 119.799.991 |

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Anadolu Isuzu Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 1980 yılında Türkiye'de kurulmuş olup, Şirket'in faaliyet konusunu öncelikle ticari sınıf araçlar olmak üzere motorlu araçların imalatı, montajı, ithalatı ve satışı ile bu araçlara ilişkin satış sonrası hizmet amacıyla yedek parçaların tedarik edilmesi ve satışı oluşturmaktadır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisselerinin %15'i 1997 yılında Borsa İstanbul'da halka arz edilmiştir.

Şirket halihazırda Isuzu Motors Ltd., Itochu Corporation ve Anadolu Grubu'nun iştirak ettiği bir ortaklık olarak faaliyetini sürdürmektedir. Şirket'in üretim faaliyeti Çayırova Kocaeli'de kurulu tesislerinde devam etmekte olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in ortalama 943 çalışmanı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 828).

Şirket'in Ticaret Sicili'ne kayıtlı adresi Fatih Sultan Mehmet Mahallesi Balkan Caddesi No: 58 Buyaka E Blok Tepüstü Ümraniye, İstanbul'dur.

Şirket'in ana ortağı ve kontrolü elinde bulunduran taraf Anadolu Grubu Holding Anonim Şirketi'dir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolide edilen bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

| Şirket İsmi | Faaliyet Alanı | Sermayesi | 31 Mart 2022 İştirak Oranı (%) | 31 Aralık 2021 İştirak Oranı (%) |
|---|------------------------|-----------|--------------------------------------|--|
| Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş. | Yedek Parça Alım-Satım | 716.000 | 100 | 100 |

Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 20 Nisan 2022 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetimden Sorumlu Komite Başkanı) Ahmet Murat SELEK, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetimden Sorumlu Komite Üyesi) Orhan ÖZER, Genel Müdür Yusuf Tuğrul ARIKAN ile Mali İşler Direktörü Neşet Fatih VURAL tarafından imzalanmıştır.

Bundan böyle konsolide finansal tablolar ve dipnotlarında Şirket ve bağlı ortaklığı "Grup" olarak adlandırılacaktır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar

Grup'un Türkiye'de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından kabul edilen muhasebe ve finansal raporlama standartlarına (SPK Finansal Raporlama Standartları), Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nin tebliğlerine uygun olarak, Grup'un finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, işletme birleşmelerinin kayda alınması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler, türev araçlar ile işletme birleşmeleri uygulamasına dahil olan varlık ve yükümlülükler hariç, özet konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile bunlara ilişkin ek yorumları esas alınmıştır.

İşletmeler TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Ara dönem (özet konsolide) finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Ayrıca Tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, teminat rehin ipotek tablosu, döviz pozisyonu tablosu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün riskten korunmuş kısmı özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunulmuştur.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.2 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

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

Grup işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi kullanılır. İktisap maliyeti, alım tarihinde devredilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, satın alınan işletmenin eski sahiplerinin katlandığı yükümlülükler ve Grup tarafından çıkarılan sermaye araçlarından oluşan maliyetleri içerir. İktisap maliyeti devredilen varlık ve yükümlülüklerin şarta bağlı iktisap anlaşmalarından kaynaklanan gerçeğe uygun değerini içermektedir.

Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Her bir alım için edinilen şirketin kontrol gücü olmayan payları ya gerçeğe uygun değeri üzerinden ya da edinilen şirketin net varlıkları üzerindeki oransal payı üzerinden muhasebeleştirilir.

Aşağıda 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve ortaklık oranı gösterilmektedir.

| Bağlı Ortaklık | Bağlı Ortaklık üzerindeki oy hakları (%) | | Etkin ortaklık oranları (%) | |
|---|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
| Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş. | 100 | 100 | 100 | 100 |

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.1.4 Netleştirme/(Mahsup)

Konsolide finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda konsolide finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama'daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu'na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

| | |
|--|---|
| TFRS 17 | Sigorta Sözleşmeleri |
| TMS 1 (Değişiklikler) | Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması |
| TFRS 3 (Değişiklikler) | Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar |
| TMS 16 (Değişiklikler) | Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar |
| TMS 37 (Değişiklikler) | Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti |
| TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020 | TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler |
| TFRS 4 (Değişiklikler) | TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması |
| TFRS 16 (Değişiklikler) | COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar |
| TMS 1 (Değişiklikler) | Muhasebe Politikalarının Açıklanması |
| TMS 8 (Değişiklikler) | Muhasebe Tahminleri Tanımı |
| TMS 12 (Değişiklikler) | Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi |

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar(devamı)

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kar veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dahil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dahil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sorasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklikle "muhasebe tahminlerindeki değişiklik" tanımı yerine "muhasebe tahmini" tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.2 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

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 konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 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.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.5 Diğer Muhasebe Tahminleri

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

a) Ertelenmiş Vergi:

Grubun gelecekte vergi avantajı sağlayabileceği geçmiş yıl zararları, araştırma geliştirme harcamaları ve yatırım teşvik belgeleri mevcuttur. Ertelenmiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Grup yönetimi her raporlama döneminde gelecek dönemlerde oluşabilecek vergilendirilebilir karı değerlendirmekte ve değerlendirmeleri sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları ile kullanılmamış zararların vergi mevzuatı kapsamında uygulanabilir yaklaşımları göz önünde bulundurmaktadır. 31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönem için Grup, öngörülebilir gelecekte vergilendirilebilir karının olduğuna dair göstergeleri yeterli bulduğu kısma kadar ertelenmiş vergi aktifini kayıtlara almıştır, kalan (13.945.954 TL) kısmına karşılık ayırmıştır. (31 Aralık 2021: 16.945.954 TL).

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

2.5 Diğer Muhasebe Tahminleri (Devamı)

b) Garanti gider karşılıkları

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 etmiştir.

c) Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri

Grup, maddi duran varlıkların kullanım amaçlarını, çeşitlerine göre teknolojik ilerlemelerini, bunun yanı sıra diğer faktörleri de dikkate alarak maddi duran varlıkların faydalı ömürlerini yılda bir defa olmak üzere yeniden değerlendirir.

d) Arazi, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin ve binaların yeniden değerlendirilmesi

Arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binaların ve makinelerin değerlemeleri güncel piyasa koşulları dikkate alınarak yapılmıştır. Yeniden değerlendirme sonucunda gerçeğe uygun değeri maliyet değerinden düşük olan sabit kıymetler için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binaları, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Sermaye Piyasası Kurulu'nca yetkilendirilmiş olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından yeniden değerlendirilmiştir. Defter değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farktan oluşan yeniden değerlendirme fonu ertelenmiş vergi ile netleştirilerek yeniden değerlendirme fonu olarak özkaynaklar altında gösterilmiştir. Yeniden değerlendirme periyodik olarak yapılmaktadır.

e) Şerefiyenin tahmini değer düşüklüğü

Grup her yıl şerefiye tutarını değer düşüklüğü testine tabi tutar. Nakit üreten birimlerin geri kazanılabilir tutarları, kullanımdaki değer hesaplamalarına göre belirlenmiştir.

f) Kıdem tazminatı karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı ve aktüeryal bilgiler dikkate alınarak hesaplanır ve konsolide finansal tablolara yansıtılır. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un ileride ödemekle yükümlü olduğu kıdem tazminatı yükümlülüğünün bugünkü tahmini değerini göstermektedir.

DİPNOT 3- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye'de kurulmuş olan Grup'un faaliyet konusunu motorlu taşıt araçları ile yedek parçaların imalatı, montajı, ithalatı ve satışı oluşturmaktadır. Grup'un faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup'un organizasyon yapısı, Grup'un farklı faaliyetleri içeren ayrı bölümler halinde yönetilmesi yerine tek bir faaliyetin yönetilmesi şeklinde oluşturulmuştur. Bu sebeplerden dolayı, Grup'un operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup'un faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

DİPNOT 4- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönem sonları itibarıyla nakit ve benzeri değerler aşağıda sunulmuştur:

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Nakit | 1.634 | 1.471 |
| Vadesiz Banka Mevduatı | 405.574.256 | 19.562.954 |
| Vadeli Banka Mevduatı (3 aya kadar) | 306.272.112 | 619.210.951 |
| Diğer Hazır Değerler (*) | 3.138.443 | 973.339 |
| Toplam | 714.986.445 | 639.748.715 |

(*) 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla “Diğer Hazır Değerler” kalemindeki bakiye Grup’un bankadaki Doğrudan Borçlandırma Sistemindeki varlıklarından ve kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

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

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Hazır Değerler | 714.986.445 | 639.748.715 |
| Faiz Tahakkukları (-) | (115.440) | (42.873) |
| Toplam (Faiz Tahakkukları Hariç) | 714.871.005 | 639.705.842 |

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2022</u> | | <u>31 Aralık 2021</u> | |
|-----------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| | <u>Tutar</u> <u>(TL Karşılığı)</u> | <u>Yıllık Ortalama</u> <u>Faiz Oranı (%)</u> | <u>Tutar</u> <u>(TL Karşılığı)</u> | <u>Yıllık Ortalama</u> <u>Faiz Oranı (%)</u> |
| TL | 165.841.440 | 16,60 | 75.952.873 | 18,73 |
| Avro | 64.418.970 | 0,40 | 451.984.437 | 0,33 |
| Amerikan Doları | 76.011.702 | 1,00 | 91.273.641 | 0,75 |
| Toplam | 306.272.112 | | 619.210.951 | |

Grup’un üç aydan uzun vadeli mevduatı bulunmamakta olup, vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

DİPNOT 5- FİNANSAL YATIRIMLAR

Dönem sonları itibarıyla finansal yatırımlar aşağıda sunulmuştur:

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kur Korumalı Mevduat Hesabı (KKMH) | 105.855.750 | - |
| Toplam | 105.855.750 | - |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduatların yıllık ortalama faiz oranı %17,62’dir.

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2022</u> | | | <u>31 Aralık 2021</u> | | |
|---------------|--------------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | <u>Nominal</u> <u>Değer</u> | <u>Faiz</u> <u>Tahakkuku</u> | <u>Gerçeğe</u> <u>Uygun</u> <u>Değer</u> | <u>Nominal</u> <u>Değer</u> | <u>Faiz</u> <u>Tahakkuku</u> | <u>Gerçeğe Uygun</u> <u>Değer</u> |
| KKMH | 101.001.050 | 2.577.123 | 105.855.750 | - | - | - |
| Toplam | 101.001.050 | 2.577.123 | 105.855.750 | - | - | - |

DİPNOT 6- FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri

| | <u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u> | | <u>Orijinal Yabancı Para</u> | | <u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u> | |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
| TL | 16,13 | 16,38 | 664.915.764 | 161.500.843 | 664.915.764 | 161.500.843 |
| Toplam | | | | | 664.915.764 | 161.500.843 |

b) Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri

| | <u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u> | | <u>Orijinal Yabancı Para</u> | | <u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u> | |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
| Avro | 1,45 | 1,08 | 3.777.352 | 8.652.339 | 61.516.059 | 130.379.500 |
| TL | 18,16 | 15,64 | 81.568.501 | 121.718.562 | 81.568.501 | 121.718.562 |
| Toplam | | | | | 143.084.560 | 252.098.062 |

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

| | <u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u> | | <u>Orijinal Yabancı Para</u> | | <u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u> | |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
| Avro | 4,35 | 4,35 | 127.320 | 91.935 | 2.073.475 | 1.385.341 |
| TL | 20,00 | 20,00 | 2.960.997 | 3.174.140 | 2.960.997 | 3.174.140 |
| Toplam | | | | | 5.034.472 | 4.559.481 |

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri

| | <u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u> | | <u>Orijinal Yabancı Para</u> | | <u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u> | |
|---------------|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|
| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
| Avro | 3,04 | 3,26 | 19.163.167 | 19.153.591 | 312.081.753 | 288.619.714 |
| TL | 19,01 | 18,82 | 219.420.822 | 220.956.468 | 219.420.822 | 220.956.469 |
| Toplam | | | | | 531.502.575 | 509.576.183 |

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|----------------|---------------------|-----------------------|
| 1-2 Yıl Arası | 361.771.050 | 348.861.588 |
| 2-3 Yıl Arası | 39.572.350 | 35.641.646 |
| 3-4 Yıl Arası | 33.653.811 | 31.317.988 |
| 4-5 Yıl Arası | 29.909.758 | 27.777.068 |
| 5 Yıl ve Üzeri | 66.595.606 | 65.977.893 |
| Toplam | 531.502.575 | 509.576.183 |

DİPNOT 6- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

| | <u>Ağırlıklı Ortalama</u> | | <u>Orijinal Yabancı Para</u> | | <u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u> | |
|---------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| | <u>Etkin Faiz Oranı %</u> | | | | | |
| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
| Avro | 4,35 | 4,35 | 278.384 | 344.980 | 4.533.628 | 5.198.400 |
| TL | 20,00 | 20,00 | 1.570.678 | 515.100 | 1.570.678 | 515.100 |
| Toplam | | | | | 6.104.306 | 5.713.500 |

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Mart 2021</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Açılış Bakiyesi | 933.448.069 | 628.560.029 |
| Faiz Gideri | 30.796.545 | 12.373.623 |
| Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları | (6.008.784) | (1.486.433) |
| TFRS 16 Kapsamında Kira Yükümlülüklerindeki Değişimler | 7.459.518 | 886.310 |
| Ödenen Faiz | (23.110.947) | (10.463.979) |
| Yeni Alınan Krediler | 498.479.573 | 21.132.890 |
| Geri Ödenen Krediler | (133.648.319) | (45.014.780) |
| Kur Farkı Gideri | 43.226.022 | 13.314.961 |
| Kapanış Bakiyesi | 1.350.641.677 | 619.302.621 |

DİPNOT 7- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Dönem sonları itibarıyla ticari alacaklar aşağıda sunulmuştur:

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 623.897.444 | 459.278.055 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 148.963.431 | 298.393.667 |
| Reeskont Giderleri (-) | (4.317.610) | (3.804.292) |
| Şüpheli Alacaklar | 522.097 | 522.097 |
| Şüpheli Alacak Karşılığı (-) | (522.097) | (522.097) |
| Toplam | 768.543.265 | 753.867.430 |

31 Mart 2022 itibarıyla ticari alacaklar için ortalama vade 86 gündür (31 Aralık 2021: 102 gün).

Şüpheli alacaklara ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Açılış Bakiyesi | 522.097 | 762.710 |
| Dönem İçindeki Tahsilatlar | - | (240.613) |
| Kapanış Bakiyesi | 522.097 | 522.097 |

Dönem sonları itibarıyla ticari borçlar aşağıda sunulmuştur:

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 494.060.264 | 375.224.599 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 737.010.670 | 639.836.656 |
| Reeskont Gelirleri (-) | (5.969.023) | (3.811.421) |
| Toplam | 1.225.101.911 | 1.011.249.834 |

31 Mart 2022 itibarıyla ticari borçlar için ortalama vade 110 gündür (31 Aralık 2021: 127 gün).

DİPNOT 8- TÜREV ARAÇLAR

Vadeli Döviz İşlemleri

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 17.000.000 Euro değerinde 4 adet ve 3.797.935.347 Japon Yeni nominal değerinde 51 adet döviz forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2021: 2.490.066.347 Japon Yeni nominal değerinde 40 adet döviz forward sözleşmesi).

| | <u>31 Mart 2022</u> | | | <u>31 Aralık 2021</u> | | |
|-------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| | Nominal Değer | <u>Gerçeğe Uygun Değer</u> | | Nominal Değer | <u>Gerçeğe Uygun Değer</u> | |
| | | Varlık | Yükümlülük | | Varlık | Yükümlülük |
| Faiz Swap | 75.000.000 | - | 3.923.600 | 75.000.000 | - | 1.458.151 |
| Forward İşlemleri | 753.358.090 | 66.823.623 | (21.711.956) | 703.181.296 | 105.351.238 | (4.133.811) |
| Toplam | 828.358.090 | 66.823.623 | (17.788.356) | 778.181.296 | 105.351.238 | (2.675.660) |

DİPNOT 9- STOKLAR

Dönem sonları itibarıyla stokların bakiyeleri aşağıda sunulmuştur:

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Hammaddeler | 398.856.196 | 233.713.070 |
| Yarı Mamuller | 970.011 | 930.633 |
| Mamuller | 209.946.479 | 116.972.621 |
| Ticari Mallar | 98.115.615 | 66.439.881 |
| Diğer Stoklar | 7.254.787 | 7.712.306 |
| İthalat ve Yurtiçi Alım Avansları | 71.687.068 | 44.455.438 |
| Mamuller ve Ticari Mallar Değer Düşüklüğü | (488.002) | (488.002) |
| Toplam Stoklar | 786.342.154 | 469.735.947 |

| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığındaki Hareketler | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|---|---------------------|-----------------------|
| Dönem Başı Bakiyesi | 488.002 | 488.002 |
| Cari Dönem Ayrılan Karşılık (+) | - | - |
| Dönem Sonu Bakiyesi | 488.002 | 488.002 |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla kar veya zarar tablosuna yansıtılan toplam stok maliyeti 117.449.414 TL'dir (31 Mart 2021: 87.914.968 TL).

DİPNOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022

| <u>Malivet Değeri</u> | Arazi ve Arsalar | Yer altı ve Yerüstü Düzenleri | Binalar | Tesis Makine ve Cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Diğer Maddi Duran Varlıklar | Yapılmakta Olan Yatırımlar | Toplam |
|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------|--|---------------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 641.553.446 | 14.429.558 | 605.103.127 | 257.861.318 | 6.544.007 | 4.703.453 | 785.999 | 1.793.071 | 1.532.773.979 |
| Alımlar | - | - | - | 3.674.560 | - | 40.960 | - | - | 3.715.520 |
| Çıkışlar | - | - | - | (9.515) | - | - | - | - | (9.515) |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 641.553.446 | 14.429.558 | 605.103.127 | 261.526.363 | 6.544.007 | 4.744.413 | 785.999 | 1.793.071 | 1.536.479.984 |

Birikmiş Amortismanlar

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|---|----------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | - | (9.849.768) | (70.357.540) | (175.303.415) | (4.385.813) | (3.733.814) | (783.358) | - | (264.413.708) |
| Dönem Gideri | - | (127.538) | (1.327.606) | (3.875.009) | (200.016) | (72.934) | (117.136) | - | (5.720.239) |
| Çıkışlar | - | - | - | 6.318 | - | - | - | - | 6.318 |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | - | (9.977.306) | (71.685.146) | (179.172.106) | (4.585.829) | (3.806.748) | (900.494) | - | (270.127.629) |

Net Defter Değeri

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 641.553.446 | 4.579.790 | 534.745.587 | 82.557.903 | 2.158.194 | 969.639 | 2.641 | 1.793.071 | 1.268.360.271 |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 641.553.446 | 4.452.252 | 533.417.981 | 82.354.257 | 1.958.178 | 937.665 | (114.495) | 1.793.071 | 1.266.352.355 |

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 3.757.143 TL'si satışların maliyetine, 220.655 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 288.911 TL'si pazarlama giderlerine, 562.298 TL'si genel yönetim giderlerine, 891.232 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 18

DİPNOT 10- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2021

| <u>Maliyet Değeri</u> | Arazi ve Arsalar | Yer altı ve Yerüstü Düzenleri | Binalar | Tesis Makine ve Cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Diğer Maddi Duran Varlıklar | Yapılmakta Olan Yatırımlar | Toplam |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 94.164.000 | 13.591.902 | 463.358.028 | 230.154.290 | 6.020.376 | 4.532.176 | 785.999 | 1.793.071 | 814.399.842 |
| Alımlar | - | 2.065 | 385.000 | 2.857.267 | - | 117.150 | - | 47.720 | 3.409.202 |
| Çıkışlar | - | - | - | (14.051) | - | - | - | - | (14.051) |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 94.164.000 | 13.593.967 | 463.743.028 | 232.997.506 | 6.020.376 | 4.649.326 | 785.999 | 1.840.791 | 817.794.993 |

Birikmiş Amortismanlar

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|---|----------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | - | (9.366.790) | (66.205.856) | (162.569.636) | (4.012.622) | (3.485.715) | (771.101) | - | (246.411.720) |
| Dönem Gideri | - | (113.008) | (1.253.251) | (2.954.370) | (174.386) | (60.603) | (215) | - | (4.555.833) |
| Çıkışlar | - | - | - | 10.391 | - | - | - | - | 10.391 |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | - | (9.479.798) | (67.459.107) | (165.513.615) | (4.187.008) | (3.546.318) | (771.316) | - | (250.957.162) |

Net Defter Değeri

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 94.164.000 | 4.225.112 | 397.152.172 | 67.584.654 | 2.007.754 | 1.046.461 | 14.898 | 1.793.071 | 567.988.122 |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 94.164.000 | 4.114.169 | 396.283.921 | 67.483.891 | 1.833.368 | 1.103.008 | 14.683 | 1.840.791 | 566.837.831 |

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 2.866.069 TL'si satışların maliyetine, 216.155 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 225.035 TL'si pazarlama giderlerine, 416.975 TL'si genel yönetim giderlerine, 831.599 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 11 -MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022

| Maliyet Değeri | Haklar | Geliştirme Giderleri | Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar | Toplam |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------|--|---|--------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 963.008 | 239.932.131 | 42.941.246 | 83.976.818 | 367.813.203 |
| Alımlar | - | - | 289.776 | 29.613.244 | 29.903.020 |
| Y.O.Y'dan Transfer | - | - | - | - | - |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 963.008 | 239.932.131 | 43.231.022 | 113.590.062 | 397.716.223 |

Birikmiş İtfa Pavları

| | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | (312.081) | (112.519.289) | (29.737.696) | - | (142.569.066) |
| Dönem Gideri | (18.252) | (8.929.077) | (1.682.092) | - | (10.629.421) |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | (330.333) | (121.448.366) | (31.419.788) | - | (153.198.487) |

Net Defter Değeri

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 650.927 | 127.412.842 | 13.203.550 | 83.976.818 | 225.244.137 |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 632.675 | 118.483.765 | 11.811.234 | 113.590.062 | 244.517.736 |

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 9.149.016 TL'si satışların maliyetine, 22.485 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 104.394 TL'si pazarlama giderlerine, 691.089 TL'si genel yönetim giderlerine, 662.437 TL'si geliştirme aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

31 Mart 2021

| Maliyet Değeri | Haklar | Geliştirme Giderleri | Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar | Toplam |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------|--|---|--------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 837.305 | 176.145.816 | 32.807.023 | 71.924.695 | 281.714.839 |
| Alımlar | - | - | 540.544 | 13.764.882 | 14.305.426 |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 837.305 | 176.145.816 | 33.347.567 | 85.689.577 | 296.020.265 |

Birikmiş İtfa Pavları

| | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | (244.620) | (86.845.598) | (23.564.902) | - | (110.655.120) |
| Dönem Gideri | (15.255) | (6.190.181) | (1.257.007) | - | (7.462.443) |
| 31 aArt 2021 Kapanış Bakiyesi | (259.875) | (93.035.779) | (24.821.909) | - | (118.117.563) |

Net Defter Değeri

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 592.685 | 89.300.218 | 9.242.121 | 71.924.695 | 171.059.719 |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 577.430 | 83.110.037 | 8.525.658 | 85.689.577 | 177.902.702 |

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 6.445.528 TL'si satışların maliyetine, 8.913 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 64.411 TL'si pazarlama giderlerine, 536.553 TL'si genel yönetim giderlerine, 407.038 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

| <u>Maliyet Değeri</u> | <u>Toplam</u> |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 13.852.693 |
| Alımlar | 3.041.120 |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 16.893.813 |
| <u>Birikmiş İtfa Payları</u> | |
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | (8.022.844) |
| Dönem Gideri | (1.590.424) |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | (9.613.268) |
| <u>Net Defter Değeri</u> | |
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 5.829.849 |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 7.280.545 |

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 632.267 TL'si satışların maliyetine, 958.157 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

| <u>Maliyet Değeri</u> | <u>Toplam</u> |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 9.123.022 |
| Alımlar | 225.401 |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 9.348.423 |
| <u>Birikmiş İtfa Payları</u> | |
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | (4.303.961) |
| Dönem Gideri | (825.524) |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | (5.129.485) |
| <u>Net Defter Değeri</u> | |
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 4.819.061 |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 4.218.938 |

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 165.134 TL'si satışların maliyetine, 660.390 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

DİPNOT 13- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

2022 yılı içinde ise ar-ge faaliyetlerine ilişkin TÜBİTAK kaynaklı nakit destek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 272.521 TL).

Grup'un ar-ge çalışmalarına ilişkin harcamalarından dolayı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vergi hesaplamasında kullanabileceği ar-ge indirimi tutarı 560.504.656 TL'dir (31 Aralık 2021: 390.303.320 TL). 1 Nisan 2008 tarihinde yürürlüğe giren 5746 sayılı ar-ge Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkındaki Kanun'un 35. Maddesinde yapılan değişiklik uyarınca ar-ge harcamalarına ilişkin yararlanılacak ar-ge indirim oranı %40'tan %100'e yükseltilmiştir .

Grup, 5746 sayılı Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmak üzere ar-ge merkezi başvurusunda bulunmuş ve Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nca yapılan inceleme neticesinde Grup'a 3 Haziran 2009 tarihinden geçerli olmak üzere ar-ge merkezi belgesi verilmiştir.

Grup sabit kıymet yatırımlarını, yatırım mevzuatını düzenleyen 2009/15199 ve 2012/3305 sayılı "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararları" kapsamında teşvikli olarak gerçekleştirmektedir.

Grup'un yatırım sürecini tamamladığı ve hakedilen yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

5487 sayılı teşvik belgesi kapsamında 51.670.512 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %20'dir.

Grup'un yatırım süreci devam eden ve yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

129788 sayılı teşvik belgesi kapsamında 13.666.518 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %45'dir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Garanti Gider Karşılığı | 33.466.586 | 21.418.335 |
| Dava Karşılığı | 11.971.392 | 8.543.291 |
| Prim ve Komisyon Karşılığı | 51.976.703 | 34.732.481 |
| Toplam | 97.414.681 | 64.694.107 |

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>Garanti Gider Karşılığı</u> | <u>Dava Karşılığı</u> | <u>Prim ve Komisyon Karşılığı</u> | <u>Toplam</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1 Ocak 2022 Açılış Bakiyesi | 21.418.335 | 8.543.291 | 34.732.481 | 64.694.107 |
| Dönem İçi İlave Karşılık | 15.898.670 | 3.428.101 | 51.976.703 | 71.303.474 |
| Ödemeler (-) | (3.850.419) | - | (34.732.481) | (38.582.900) |
| 31 Mart 2022 Kapanış Bakiyesi | 33.466.586 | 11.971.392 | 51.976.703 | 97.414.681 |

| | <u>Garanti Gider Karşılığı</u> | <u>Dava Karşılığı</u> | <u>Prim ve Komisyon Karşılığı</u> | <u>Toplam</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|
| 1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi | 13.412.222 | 6.249.729 | 4.453.147 | 24.115.098 |
| Dönem İçi İlave Karşılık | 5.593.942 | 497.440 | 3.024.212 | 9.115.594 |
| Ödemeler (-) | (4.714.736) | (165.440) | (4.453.147) | (9.333.323) |
| 31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi | 14.291.428 | 6.581.729 | 3.024.212 | 23.897.369 |

Grup Aleyhine Davalar:

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla iş akdinin feshinin iptali sonucu işe iade ve diğer tazminat talepleri ile Grup aleyhine açılmış, devam etmekte olan 41 ayrı dava bulunmaktadır. İlgili davalara istinaden avukatların değerlendirmeleri sonucu hesaplanmış olan 11.971.392 TL dava karşılığı ayrılmıştır (31 Aralık 2021 itibarıyla davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı 8.543.291 TL'dir).

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 2.251.569.976 TL'dir (31 Aralık 2021: 1.401.156.089 TL).

Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

| Cinsi | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen Teminat Mektupları | 534.866.027 | 544.273.486 |
| Toplam | 534.866.027 | 544.273.486 |

| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 534.866.027 | 544.273.486 |
| i. Teminat Mektubu | 534.866.027 | 544.273.486 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - |
| Toplam | 534.866.027 | 544.273.486 |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla %0).

Grup'un yabancı para cinsinden kazancı ile yabancı para cinsinden yükümlülüklerinin farklı döviz cinsleri itibarı ile olması parite riskine yol açmaktadır. Farklı cinsten yabancı paraların birbirleri karşısındaki değerlerinin değişmesinin doğurduğu parite riskinden korunma amacıyla Grup vadeli işlem taahhüt sözleşmeleri yapmaktadır.

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Karşılıklar

| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Çalışan Hak ve Ücret Karşılıkları | 5.653.507 | 12.164.321 |
| Kullanılmayan İzin Karşılıkları | 5.442.788 | 3.330.914 |
| Toplam | 11.096.295 | 15.495.235 |

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli karşılıklar dönem sonu itibarıyla hesaplanıp henüz ödenmeyen maaş farkından oluşmaktadır.

Kullanılmayan izin karşılıklarının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Açılış Bakiyesi | 3.330.914 | 2.332.644 |
| Dönem İçi Ayrılan Karşılık | 3.449.899 | 3.951.480 |
| Dönem İçi Ödenen | (1.338.025) | (2.953.210) |
| Toplam | 5.442.788 | 3.330.914 |

DİPNOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Karşılıklar

| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 48.369.580 | 47.235.042 |
| Toplam | 48.369.580 | 47.235.042 |

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) şirket personeline kıdem tazminatı ödemesi yapılması zorunludur. Türkiye’de kıdem tazminatı karşılığı için fon oluşturma zorunluluğu olmadığından dolayı konsolide finansal tablolarda herhangi bir özel fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Buna paralel olarak da, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel iskonto oranı uygulamada dikkate alınmaktadır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Nisan 2022 tarihi itibarıyla geçerli olan 10.848,59 TL (6 Ocak 2022: 10.848,59 TL) tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Ayrıca isteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmaktadır.

TMS 19 uyarınca Kıdem Tazminatı karşılığının gelecek dönemlere ait olduğu dikkate alınarak, net farkı reel iskonto oranını veren tahmini bir enflasyon beklentisi ve uygun bir iskonto oranı belirlenmek suretiyle gelecekte ödenecek kıdem tazminatı ödemelerinin bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerleri hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı hesaplamalarında göz önünde bulundurulmuş aktüeryal varsayımlar şunlardır:

| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Net İskonto Oranı Yıllık % | 4,35 | 4,15 |
| Emeklilik Olasılığı Açısından Çalışanların Devir Hızı (%) | 5,10 | 4,91 |

Grup’un çalışanlarının gelecekteki emekliliğinden kaynaklanan tahmini yükümlülüğüne ilişkin karşılık konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2022 | 31 Mart 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Açılış Bakiyesi | 47.235.042 | 32.134.270 |
| Faiz Maliyeti | 506.391 | 328.625 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) | (86.531) | (1.337.984) |
| Dönem İçinde Ödenen | (1.925.082) | (345.039) |
| Hizmet Maliyeti | 2.639.760 | 2.470.844 |
| Kapanış Bakiyesi | 48.369.580 | 33.250.716 |

DİPNOT 16- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin Ödenen Giderler

| | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Stok Alımı İçin Verilen Avanslar | 281.123.530 | 32.816.898 |
| Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri | 2.498.197 | 2.605.512 |
| Peşin Ödenen Sigorta Giderleri | 3.943.459 | 238.763 |
| Peşin Ödenen Abone Giderleri | 183.198 | 205.682 |
| Peşin Ödenen Reklam Giderleri | 472.065 | - |
| Peşin Ödenen Bakım Onarım Giderleri | 214.894 | 369.619 |
| Peşin Ödenen Diğer Giderler | 26.690.052 | 1.025.527 |
| Toplam | 315.125.395 | 37.262.001 |

DİPNOT 16- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Diğer Dönen Varlıklar

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Devreden KDV | 76.993.029 | 18.617.567 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 1.938.044 | 4.609.154 |
| Toplam | 78.931.073 | 23.226.721 |

c) Peşin Ödenen Giderler (Uzun Vadeli)

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|--|---------------------|-----------------------|
| Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri | 1.761.838 | 2.296.978 |
| Gelecek Yıllara Ait Diğer Giderler | 1.029.059 | 1.063.081 |
| Toplam | 2.790.897 | 3.360.059 |

d) Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan Sipariş Avansları | 44.856.853 | 20.225.035 |
| Gelecek Aylara Ait Gelirler | 2.029.929 | 1.421.577 |
| Toplam | 46.886.782 | 21.646.612 |

e) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Kısa Vadeli)

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri | 9.862.115 | 10.863.604 |
| Toplam | 9.862.115 | 10.863.604 |

f) Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan Sipariş Avansları | 3.368.213 | 3.368.213 |
| Gelecek Yıllara Ait Gelirler | 1.830.100 | 2.018.062 |
| Toplam | 5.198.313 | 5.386.275 |

g) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Uzun Vadeli)

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri | 27.094.649 | 35.813.919 |
| Toplam | 27.094.649 | 35.813.919 |

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, 84.000.000 TL'dir (31 Aralık 2021: 84.000.000 TL).

Bu sermaye beheri 1 (bir) Kr nominal değerdeki 4.515.314.511 adet (A) Grubu nama yazılı, 2.498.204.373 adet (B) Grubu nama yazılı, 1.386.481.116 adet (C) Grubu hamiline yazılı hisselerin toplamı olarak 8.400.000.000 adet hisseye bölünmüş olup sermayenin hisse grupları itibarıyla dağılımı ise şöyledir;

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (Devamı)

31 Mart 2022

| <u>Adı</u> | <u>A Grubu</u> | <u>B Grubu</u> | <u>C Grubu</u> | <u>Toplam Pay Tutarı</u> | <u>Pay Oranı (%)</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | 44.844.772 | - | 1.690.629 | 46.535.401 | 55,40 |
| Isuzu Motors Ltd. | - | 14.275.509 | - | 14.275.509 | 16,99 |
| Itochu Corporation Tokyo | - | 7.948.322 | - | 7.948.322 | 9,46 |
| Itochu Corporation İstanbul | - | 2.758.212 | - | 2.758.212 | 3,28 |
| Diğer | 308.373 | - | 12.174.183 | 12.482.556 | 14,87 |
| Toplam | 45.153.145 | 24.982.043 | 13.864.812 | 84.000.000 | 100,00 |

31 Aralık 2021

| <u>Adı</u> | <u>A Grubu</u> | <u>B Grubu</u> | <u>C Grubu</u> | <u>Toplam Pay Tutarı</u> | <u>Pay Oranı (%)</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | 44.844.772 | - | 1.690.629 | 46.535.401 | 55,40 |
| Isuzu Motors Ltd. | - | 14.275.509 | - | 14.275.509 | 16,99 |
| Itochu Corporation Tokyo | - | 7.948.322 | - | 7.948.322 | 9,46 |
| Itochu Corporation İstanbul | - | 2.758.212 | - | 2.758.212 | 3,28 |
| Diğer | 308.373 | - | 12.174.183 | 12.482.556 | 14,87 |
| Toplam | 45.153.145 | 24.982.043 | 13.864.812 | 84.000.000 | 100,00 |

b) Hisse Gruplarına Tanınan İmtiyazlar

Şirket, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre hissedarlar arasından seçilen 14 üyeden kurulu bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir.

Yönetim Kurulu'nun dört üyesi B Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, sekiz üyesi A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve iki üyesi ise bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak gösterilecek adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir.

| <u>Özkaynak Tablosu</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| Sermaye | 84.000.000 | 84.000.000 |
| Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları | 30.149.426 | 30.149.426 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 23.784.678 | 23.784.678 |
| Geçmiş Yıl Karları | 244.459.551 | 33.032.805 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları) | 1.022.267.501 | 1.022.267.501 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) | (12.321.061) | (12.390.286) |
| Net Dönem Karı / (Zararı) | 105.188.030 | 211.426.746 |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı | 1.497.528.125 | 1.392.270.870 |
| Toplam Özkaynaklar | 1.497.528.125 | 1.392.270.870 |

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden ve diğer yedeklerden oluşmaktadır.

| <u>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</u> | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|--|---------------------|-----------------------|
| Yasal Yedekler | 23.784.678 | 23.784.678 |
| Toplam | 23.784.678 | 23.784.678 |

Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, tarihi ya da tescil edilmiş Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler ise Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Geçmiş Yıllar Karları; Olağanüstü yedekler, muhtelif enflasyon farkları ve diğer geçmiş yıl karlarından oluşmaktadır.

DİPNOT 17- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

d) Geçmiş Yıllar Kar /Zararları

Grup'un dönem sonları itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Geçmiş Yıl Kar /Zararları | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Olağanüstü Yedekler | 153.577.593 | 153.577.593 |
| Yasal Yedekler Enflasyon Farkı | 24.820.489 | 24.820.489 |
| Önceki Yıllar Karı / (Zararı) | 66.061.469 | (145.365.277) |
| Toplam | 244.459.551 | 33.032.805 |

Halka açık şirketler kar dağıtımlarını aşağıdaki şekilde yaparlar:

SPK düzenlemelerine göre net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarı yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kar tutarını aşmıyorsa bu tutarın tamamı, aşması durumunda ise bununla sınırlı tespit edilecek bir tutar temettü olarak ortaklara dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır. SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir.

Grup'un TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolarında 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karı/(zararı) 244.459.551 TL'dir (31 Aralık 2021: 33.082.805 TL).

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden mali tablolarda gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlendirme sonucu oluşan farklılıklar (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

DİPNOT 18- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Yurtiçi Hasılat | 599.244.585 | 329.293.980 |
| Yurtdışı Hasılat | 359.223.430 | 70.228.838 |
| Diğer Hasılat | 4.510.884 | 2.696.128 |
| Hasılat Toplamı (Brüt) | 962.978.899 | 402.218.946 |
| İndirimler | (29.325.084) | (19.918.007) |
| Hasılat (Net) | 933.653.815 | 382.300.939 |
| Satışların Maliyeti | (675.068.904) | (300.832.016) |
| Brüt Esas Faaliyet Karı | 258.584.911 | 81.468.923 |

Aşağıdaki tablo satışların maliyetini özetlemektedir:

| Satışların Maliyeti | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Direkt Hammadde ve Malzeme Giderleri | (595.556.922) | (210.260.851) |
| Direkt İşçilik Giderleri | (30.119.709) | (12.347.842) |
| Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri | (13.538.426) | (9.476.731) |
| Diğer Üretim Giderleri | (11.408.519) | (5.260.551) |
| Toplam Üretim Maliyeti | (650.623.576) | (237.345.975) |
| Mamül ve Yarımamul Stok Değişimi | 93.013.236 | 24.931.120 |
| Satılan Ticari Malların Maliyeti | (117.449.414) | (87.914.968) |
| Diğer Satışların Maliyeti | (9.150) | (502.193) |
| Satışların Toplam Maliyeti | (675.068.904) | (300.832.016) |

DİPNOT 19- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

| Diğer Faaliyet Gelirleri: | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Geliri | 11.415.578 | 15.007.471 |
| Satış Destek Gelirleri | 5.319.381 | 2.349.566 |
| Hizmet Gelirleri | 83.324 | 11.856 |
| İhracat D.F.İ.F. Desteği | 543.002 | 406.095 |
| Vade Farkı Gelirleri | 151.191 | 562.718 |
| Ticari Borçlara İlişkin Reeskont Geliri | 2.157.602 | 503.840 |
| Teşvik Gelirleri | - | 181.429 |
| Kira Gelirleri | 135.333 | 194.045 |
| Tübitak Ar-Ge Desteği Geliri | 54.260 | - |
| Sigorta ve Sözleşme Tazminat Gelirleri | - | 6.486 |
| Sair Gelirler | 3.442.619 | 2.589.453 |
| Toplam | 23.302.290 | 21.812.959 |

| Diğer Faaliyet Giderleri: | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Gideri | (53.884.403) | (27.520.377) |
| Dava Karşılıkları | (3.428.101) | (332.000) |
| Ticari Alacaklara İlişkin Reeskont Gideri | (513.318) | (267.461) |
| Sair Giderler | (666.514) | (175.094) |
| Toplam | (58.492.336) | (28.294.932) |

DİPNOT 20- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

| Finansman Gelirleri: | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Kur Farkı Geliri | 97.726.164 | 17.822.819 |
| Türev İşlemlerden Kaynaklanan Gelir | - | 28.175.007 |
| Faiz Gelirleri | 6.726.706 | 4.206.790 |
| Toplam | 104.452.870 | 50.204.616 |

| Finansman Giderleri: | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Kur Farkı Gideri | (85.290.704) | (51.366.721) |
| Faiz Giderleri | (31.393.512) | (12.716.241) |
| Türev İşlemlerden Kaynaklanan Gider | (4.611.586) | (655.251) |
| Teminat Mektubu Giderleri | (1.141.411) | - |
| Vadeli Alımlara İlişkin Finansman Gideri | (589.770) | (189.005) |
| Diğer Finansal Giderler | (9.949.727) | (1.835.638) |
| Toplam | (132.976.710) | (66.762.856) |

DİPNOT 21- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi; ticari kazancın tespitinde gider yazılan ancak vergi matrahından indirilemeyen giderler eklendikten ve ayrıca yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ile teşvikler kapsamında hak edilen Araştırma Geliştirme indirimi düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden yatırıma katkı kapsamında indirimli kurumlar vergisi oranı da dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçerli vergiye baz mali tablolar hazırlanırken konsolidasyon prensibi uygulanmaz.

2022 yılı için geçerli olan kurumlar vergisi oranı %23’dir (2021: %22).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 24. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili hesap dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar Kurumlar Vergisi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna esas olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisi sonrası net dönem karından dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopaj oranı %15’dir.

ii) Ertelemiş Vergi

Grup’un vergiye esas yasal mali tabloları ile TMS/TFRS’ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının TMS/TFRS’ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, stokların yeniden değerlendirilmesi sonucu oluşan farklar ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı ve diğer karşılıklar, geçmiş yıl zararları, ar-ge indirimi, yatırım teşvik belgeleri v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir.

Grup, 5746 sayılı Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmak üzere ar-ge merkezi başvurusunda bulunmuş ve Sanayi ve Ticaret Bakanlığı’nca yapılan inceleme neticesinde Grup’a 3 Haziran 2009 tarihinden geçerli olmak üzere ar-ge merkezi belgesi verilmiştir.

Grup sabit kıymet yatırımlarını, yatırım mevzuatını düzenleyen 2009/15199 ve 2012/3305 sayılı “Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu Kararları” kapsamında teşvikli olarak gerçekleştirmektedir.

Grup’un yatırım sürecini tamamladığı ve hakedilen yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

5487 sayılı teşvik belgesi kapsamında 51.670.512 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %20’dir.

Grup’un yatırım süreci devam eden ve yatırıma katkı tutarlarından faydalanmaya devam ettiği yatırım projeleri aşağıdaki gibidir;

129788 sayılı teşvik belgesi kapsamında 13.666.518 TL harcama yapılmıştır. Yatırıma katkı oranı %45’dir.

DİPNOT 21- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)
(devamı)

ii) Ertelemiş Vergi (devamı)

| | 31 Mart 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|----------------------------------|--|--|--|--|
| | Birikmiş Gecici Farklar | Ertelemiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü) | Birikmiş Gecici Farklar | Ertelemiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü) |
| Stoklar | 709.963 | 141.993 | 1.115.794 | 223.159 |
| Duran Varlıklar (Net) | (1.223.331.956) | (151.274.891) | (1.224.500.986) | (151.508.697) |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 48.369.580 | 9.673.916 | 47.235.042 | 9.447.008 |
| Garanti Gider Karşılığı | 33.466.586 | 6.693.317 | 21.418.335 | 4.283.667 |
| Arge İndirimi ve Yatırım Teşviki | 880.034.931 | 144.053.959 | 709.834.782 | 116.328.010 |
| Türev Araçlar | (49.035.267) | (11.278.111) | (102.675.578) | (23.615.383) |
| Reeskont Gelir/Gideri (Net) | (1.651.413) | (379.825) | (7.129) | (1.640) |
| TFRS 15 Müşteri | | | | |
| Sözleşmelerinden Hasılat | (43.671.567) | (10.044.460) | (11.979.340) | (2.755.248) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar | 11.096.295 | 2.552.148 | 3.205.155 | 737.186 |
| Uzatılmış Garanti Gelirleri | 36.956.764 | 7.391.353 | 46.677.523 | 9.335.505 |
| Bayi Prim Karşılıkları | 30.209.298 | 6.948.139 | 29.299.728 | 6.738.937 |
| Dava Karşılığı | 11.971.392 | 2.394.278 | 8.543.291 | 1.708.658 |
| Diğer (Net) | (17.071.593) | (4.089.752) | 1.196.807 | 175.338 |
| Toplam | | 2.782.064 | | (28.903.500) |
| Ertelemiş Vergi Karşılığı | | (13.945.954) | | (16.945.954) |
| Toplam | | (11.163.890) | | (45.849.454) |

DİPNOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

| | 1 Ocak- 31 Mart 2022 | 1 Ocak- 31 Mart 2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Net Dönem Karı / (Zararı) | 105.188.030 | 7.601.669 |
| Nominal Değeri 1 Kuruş Olan Ağırlıklı Ortalama Hisse Sayısı | 8.400.000.000 | 8.400.000.000 |
| 100 Adet Pay Başına Düşen Kazanç (TL) | 1,2522 | 0,0905 |

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacakları mal ve hizmet satışları ile kira gelirlerinden kaynaklanmaktadır. Grup'un ilişkili taraflara olan ticari borçları hammadde ve hizmet alışı ile kiralama işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Grup, ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarına adat faizi işletmemektedir.

| 31 Mart 2022 | Alacaklar | | Borçlar | |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>İlişkili Kuruluşlar</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari Olmayan</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari Olmayan</u> |
| Itochu Corporation Tokyo | 32.275 | - | 733.741.167 | - |
| Isuzu Motors Ltd. Tokyo | 1.006.167 | - | 383.761 | - |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. | 281.174 | - | - | - |
| Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. | 679.513 | - | - | - |
| Isuzu Motors Europe NV | 204.146 | - | - | - |
| AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. | - | - | 1.954.224 | - |
| Oyex-Handels Gmbh | 146.721.582 | - | - | - |
| Isuzu Motors Co. Thailand Ltd. | - | - | 28.936 | - |
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | - | - | 14.682 | - |
| Migros Ticaret A.Ş. | - | - | 884.482 | - |
| Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. | - | - | 1.537 | - |
| Anadolu Efes Spor Kulübü | - | - | 1.881 | - |
| Ortaklara Borçlar (*) | - | - | - | 9.109 |
| Isuzu Motors International Operation Thailand | 38.574 | - | - | - |
| Toplam | 148.963.431 | - | 737.010.670 | 9.109 |

(*) Ticari olmayan Ortaklara Borçlar tutarı bilançoda diğer borçlar hesabında sınıflanmaktadır.

| 31 Aralık 2021 | Alacaklar | | Borçlar | |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>İlişkili Kuruluşlar</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari Olmayan</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari Olmayan</u> |
| Itochu Corporation Tokyo | 29.390 | - | 632.126.548 | - |
| Isuzu Motors Ltd. Tokyo | 1.464.103 | - | 6.187.633 | - |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. | 616.018 | - | - | - |
| Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. | 870.795 | - | - | - |
| Isuzu Motors Europe NV | 98.421 | - | - | - |
| Türkiye'nin Otomobil Girişimi Grubu | 168.740 | - | - | - |
| AEH Sigorta Acenteliği A.Ş. | - | - | 345.049 | - |
| Oyex-Handels Gmbh | 295.146.200 | - | - | - |
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | - | - | 458.729 | - |
| Migros Ticaret A.Ş. | - | - | 699.303 | - |
| Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. | - | - | 19.394 | - |
| Ortaklara Borçlar (*) | - | - | - | 9.109 |
| Toplam | 298.393.667 | - | 639.836.656 | 9.109 |

(*) Ticari olmayan Ortaklara Borçlar tutarı bilançoda diğer borçlar hesabında sınıflanmaktadır.

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraplara Satışlar

1 Ocak-31 Mart 2022

| <u>İlişkili Taraplara Satışlar</u> | <u>Mal ve Hizmet Satışları</u> | <u>Sabit Kıymet Satışları</u> | <u>Diğer Gelirler</u> | <u>Toplam Gelirler / Satışlar</u> |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Isuzu Motors Ltd. Tokyo | 11.143.059 | - | - | 11.143.059 |
| Itochu Corporation Tokyo | 1.613.226 | - | - | 1.613.226 |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. | 913.982 | - | - | 913.982 |
| Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. | 854.471 | - | - | 854.471 |
| Isuzu Motors International Operation Thailand | 682.015 | - | - | 682.015 |
| Isuzu Motors Europe NV | 252.635 | - | - | 252.635 |
| Oyex-Handels Gmbh | 19.747.109 | - | - | 19.747.109 |
| Toplam | 35.206.497 | - | - | 35.206.497 |

1 Ocak-31 Mart 2021

| <u>İlişkili Taraplara Satışlar</u> | <u>Mal ve Hizmet Satışları</u> | <u>Sabit Kıymet Satışları</u> | <u>Diğer Gelirler</u> | <u>Toplam Gelirler / Satışlar</u> |
|---|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Isuzu Motors Ltd. Tokyo | 7.616.377 | - | - | 7.616.377 |
| Itochu Corporation Tokyo | 2.832.481 | - | - | 2.832.481 |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. | 1.326.151 | - | - | 1.326.151 |
| Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. | 1.243.801 | - | - | 1.243.801 |
| Isuzu Motors International Operation Thailand | 263.340 | - | - | 263.340 |
| AEH Sigorta Acenteligi A.S. | 90.000 | - | - | 90.000 |
| Isuzu Motors Europe NV | 59.791 | - | - | 59.791 |
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | - | 212 | - | 212 |
| Toplam | 13.431.941 | 212 | - | 13.432.153 |

1 Ocak-31 Mart 2022

| <u>İlişkili Taraflardan Alımlar</u> | <u>Mal ve Hizmet Alışları</u> | <u>Sabit Kıymet Alışları</u> | <u>Diğer Giderler</u> | <u>Toplam Giderler / Alışlar</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Itochu Corporation Tokyo | 307.275.290 | - | - | 307.275.290 |
| Isuzu Motors International Operation Thailand | 66.651.858 | - | - | 66.651.858 |
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | 3.648.477 | - | - | 3.648.477 |
| Isuzu Motors Ltd. Tokyo | - | - | 10.380.614 | 10.380.614 |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. | 75.509 | - | - | 75.509 |
| Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş. | 4.008.729 | - | - | 4.008.729 |
| Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. | 1.851 | - | - | 1.851 |
| Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 1.593 | - | - | 1.593 |
| Migros Ticaret A.Ş. | 605.788 | - | - | 605.788 |
| Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş. | 17.845 | - | - | 17.845 |
| Toplam | 382.286.940 | - | 10.380.614 | 392.667.554 |

DİPNOT 23- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraplara Satışlar

1 Ocak-31 Mart 2021

| <u>İlişkili Taraflardan Alımlar</u> | <u>Mal ve Hizmet Alışları</u> | <u>Sabit Kıymet Alışları</u> | <u>Diğer Giderler</u> | <u>Toplam Giderler / Alışlar</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Itochu Corporation Tokyo | 128.424.214 | - | - | 128.424.214 |
| Isuzu Motors International Operation Thailand | 57.304.392 | - | - | 57.304.392 |
| AG Anadolu Grubu Holding A.Ş. | 2.514.428 | - | - | 2.514.428 |
| Isuzu Motors Ltd. Tokyo | 417.019 | - | - | 417.019 |
| Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş. | 156.482 | - | - | 156.482 |
| Çelik Motor Ticaret A.Ş. | 64.614 | - | - | 64.614 |
| Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş. | 5.161 | - | - | 5.161 |
| Adel Kalemcilik Tic. ve San. A.Ş. | 4.481 | - | - | 4.481 |
| Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş. | 743 | - | - | 743 |
| Migros Ticaret A.Ş. | 315 | - | - | 315 |
| Toplam | 188.891.849 | - | - | 188.891.849 |

c) Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na Bağış:

Şirket'in Esas Sözleşmesinde "Şirket'in kurumlar vergisi ile aynı mahiyetteki vergi ve fonların indirilmesinden önceki kârının %2-5 oranındaki kısmı vergi muafiyetini haiz olduğu sürece ve Sermaye Piyasası Kurulu'na zorunlu olarak ödenmesi öngörülebilecek kâr payına hale gelmemek şartıyla Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlanır" hükmü bulunmaktadır. Grup 2022 yılı içinde Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışta bulunmamıştır (2021 yılında bağışta bulunmamıştır).

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

| | <u>1 Ocak-31 Mart 2022</u> | <u>1 Ocak-31 Mart 2021</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Maaşlar ve Çalışanlara Sağlanan Diğer Kısa Vadeli Haklar | 4.565.563 | 4.001.690 |
| Toplam | 4.565.563 | 4.001.690 |

Üst düzey yöneticilere (Genel Müdür ve Direktör konumundaki yöneticilere) sağlanan faydalar; maaş, ikramiye, prim ve sosyal güvenlik primi işveren payından oluşmaktadır.

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde yöneterek karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı Dipnot 4'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 17'de açıklanan özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile her bir sermaye kaleminin ilgili olduğu riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmeleri de sermaye yapısını yeni borçlanma veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla da dengede tutmayı amaçlar.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

| | <u>31 Mart 2022</u> | <u>31 Aralık 2021</u> |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Net Borç Tutarı | 1.754.901.393 | 1.304.949.188 |
| Toplam Özkaynaklar | 1.497.528.125 | 1.392.270.870 |
| Net Borç / Özkaynaklar Oranı | 1,17 | 0,94 |

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

(a) Sermaye risk yönetimi (devamı)

Grup parite değişimlerine karşı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) finansal araçlar kullanmakta olup risklerin bertaraf edilmesine ilişkin olarak bu tür araçların alım-satımı ile ilgili işlemlere taraf olabilmektedir.

(b) Fiyat riski

Grup'un fiyat riskine maruz bırakacak, finansal aktifi bulunmamaktadır.

(c) Piyasa riski

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (d maddesine bakınız), faiz oranındaki (e maddesine bakınız) değişikliklere ve diğer risklere maruz kalmaktadır (f maddesi). Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır (g maddesi).

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, bankalardaki mevduat hesaplarının bir kısmını döviz tevdiat olarak değerlendirmekte ve ayrıca döviz cinsinden borç ve alacakları bulunmaktadır. Bu nedenle Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Mart 2022

| | <u>Kar / Zarar</u> | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|
| | <u>Yabancı Paranın</u> | <u>Yabancı Paranın</u> |
| | <u>Değer Kazanması</u> | <u>Değer Kaybetmesi</u> |
| ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; | | |
| 1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü | 2.967.523 | (2.967.523) |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 2.967.523 | (2.967.523) |
| Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; | | |
| 4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü | 34.688.654 | (34.688.654) |
| 5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-) | - | - |
| 6- Euro Net Etki (4+5) | 34.688.654 | (34.688.654) |
| Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde; | | |
| 7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü | (40.373.062) | 40.373.062 |
| 8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-) | - | - |
| 9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5) | (40.373.062) | 40.373.062 |
| TOPLAM (3+6+9) | (2.716.885) | 2.716.885 |

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

(d) Kur riski yönetimi (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2021

| | <u>Kar / Zarar</u> | |
|--|---|--|
| | <u>Yabancı Paranın Değer Kazanması</u> | <u>Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi</u> |
| ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; | | |
| 1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü | 11.580.398 | (11.580.398) |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-) | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 11.580.398 | (11.580.398) |
| Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; | | |
| 4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü | 29.921.799 | (29.921.799) |
| 5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-) | - | - |
| 6- Euro Net Etki (4+5) | 29.921.799 | (29.921.799) |
| Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde; | | |
| 7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü | (21.320.018) | 21.320.018 |
| 8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-) | - | - |
| 9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5) | (21.320.018) | 21.320.018 |
| TOPLAM (3+6+9) | 20.182.179 | (20.182.179) |

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(d) Kur riski yönetimi (Devamı)

| | 31 Mart 2022 | | | | | Döviz Pozisyonu Tablosu | | | | | 31 Aralık 2021 | | | | |
|---|----------------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Japon Yeni | Diğer | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Japon Yeni | Diğer | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Japon Yeni | Diğer |
| 1. Ticari Alacaklar | 413.973.892 | 107.106 | 25.201.295 | - | 608.059 | 143.550.178 | 778.569 | 15.280.747 | - | 187.651 | 143.550.178 | 778.569 | 15.280.747 | - | 187.651 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar | 551.967.933 | 5.496.439 | 28.500.610 | 61.112.685 | 2.150 | 95.127.190 | 46.866 | 9.790.905 | 90.643.367 | 158.343 | 95.127.190 | 46.866 | 9.790.905 | 90.643.367 | 158.343 |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Diğer | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3) | 965.941.825 | 5.603.545 | 53.701.905 | 61.112.685 | 610.209 | 238.677.368 | 825.435 | 25.071.652 | 90.643.367 | 345.994 | 238.677.368 | 825.435 | 25.071.652 | 90.643.367 | 345.994 |
| 5. Ticari Alacaklar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Toplam Varlıklar (4+8) | 965.941.825 | 5.603.545 | 53.701.905 | 61.112.685 | 610.209 | 238.677.368 | 825.435 | 25.071.652 | 90.643.367 | 345.994 | 238.677.368 | 825.435 | 25.071.652 | 90.643.367 | 345.994 |
| 10. Ticari Borçlar | 866.100.475 | 3.576.147 | 24.695.557 | 3.432.143.182 | 1.295 | 343.852.238 | 1.293.214 | 24.346.634 | 1.621.984.444 | - | 343.852.238 | 1.293.214 | 24.346.634 | 1.621.984.444 | - |
| 11. Finansal Yükümlülükler | 61.516.066 | - | 3.777.352 | - | - | 2.465.417 | - | 273.695 | - | - | 2.465.417 | - | 273.695 | - | - |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | 115.888 | - | - | 966.449 | - | 4.433.699 | 8.326 | 80.057 | 51.479.439 | - | 4.433.699 | 8.326 | 80.057 | 51.479.439 | - |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük. | 28.752.018 | - | 1.765.498 | - | - | 5.099.075 | - | 566.067 | - | - | 5.099.075 | - | 566.067 | - | - |
| 13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12) | 956.484.447 | 3.576.147 | 30.238.407 | 3.433.109.631 | 1.295 | 355.850.429 | 1.301.540 | 25.266.453 | 1.673.463.883 | - | 355.850.429 | 1.301.540 | 25.266.453 | 1.673.463.883 | - |
| 14. Ticari Borçlar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | 312.081.756 | - | 19.163.167 | - | - | 158.393.788 | - | 17.583.875 | - | - | 158.393.788 | - | 17.583.875 | - | - |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yük. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yük. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16) | 312.081.756 | - | 19.163.167 | - | - | 158.393.788 | - | 17.583.875 | - | - | 158.393.788 | - | 17.583.875 | - | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | 1.268.566.203 | 3.576.147 | 49.401.574 | 3.433.109.631 | 1.295 | 514.244.217 | 1.301.540 | 42.850.328 | 1.673.463.883 | - | 514.244.217 | 1.301.540 | 42.850.328 | 1.673.463.883 | - |
| 19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b) | 276.853.500 | - | 17.000.000 | - | - | 341.841.706 | 3.005.416 | 35.500.000 | - | - | 341.841.706 | 3.005.416 | 35.500.000 | - | - |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı | (276.853.500) | - | (17.000.000) | - | - | (341.841.706) | (3.005.416) | (35.500.000) | - | - | (341.841.706) | (3.005.416) | (35.500.000) | - | - |
| 20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19) | (25.770.878) | 2.027.398 | 21.300.331 | (3.371.996.946) | 608.914 | 66.274.857 | 2.529.311 | 17.721.324 | (1.582.820.516) | 345.994 | 66.274.857 | 2.529.311 | 17.721.324 | (1.582.820.516) | 345.994 |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (273.872.360) | 2.027.398 | 6.065.829 | (3.371.996.946) | 608.914 | (270.467.774) | (476.105) | (17.212.609) | (1.582.820.516) | 345.994 | (270.467.774) | (476.105) | (17.212.609) | (1.582.820.516) | 345.994 |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | - | - | - | - | - | 10.758 | - | 1.194 | - | - | 10.758 | - | 1.194 | - | - |
| 23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı | (276.853.500) | - | (17.000.000) | - | - | (341.841.706) | - | (35.500.000) | - | - | (341.841.706) | - | (35.500.000) | - | - |
| 23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | - | - | - | - | - | 22.061.256 | - | - | - | - | 22.061.256 | - | - | - | - |
| 23. İhracat | 359.223.430 | - | - | - | - | 425.926.312 | - | - | - | - | 425.926.312 | - | - | - | - |
| 24. İthalat | 375.480.680 | - | - | - | - | 583.653.526 | - | - | - | - | 583.653.526 | - | - | - | - |

Dipnot 8'de açıklanan 3.797.935.347 Japon Yeni nominal değerinde türev işlem sözleşmeleri Avro riskler için yapılmış olup kur riskine dahil edilmemiştir.

DİPNOT 24- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(e) Faiz oranı riski yönetimi

Grup değişken ve sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Dipnot 6'da, sabit ve değişken faizli varlıklarına (mevduat vb.) Dipnot 4'te yer verilmiştir.

Diğer tüm değişkenlerin sabit kalması ve TL para birimi cinsinden olan faizin 100 baz puan yüksek/düşük olması durumunda, Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi karı 2.131.113 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2021: 3.103.353 TL yüksek/düşük).

(f) Fonlama riski

Var olan ve muhtemel borç yükümlülüklerini fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

(g) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

İkinci seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, ilgili varlık yada yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan veya dolaylı olarak piyasada gözlenebilen veriler esas alınarak hesaplanan fiyat üzerinden değerlendirilmesidir.

Üçüncü seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, varlık yada yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunabilmesi için piyasada gözlenebilir bir verinin olmaması halinde yapılan değerlemedir.

Türev Finansal Araçlar

Grup bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla zaman zaman türev ürün niteliğindeki finansal araçlardan vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2022 itibarıyla türev varlık ve yükümlülük niteliğindeki finansal araçları aşağıdaki gibidir:

| Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
|---|----------|-------------------|----------|-------------------|
| Türev varlıklar (Dipnot 8) | - | 66.823.623 | - | 66.823.623 |
| Toplam | - | 66.823.623 | - | 66.823.623 |

| Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
|---|----------|-------------------|----------|-------------------|
| Türev yükümlülükler (Dipnot 8) | - | 17.788.356 | - | 17.788.356 |
| Toplam | - | 17.788.356 | - | 17.788.356 |

Grup'un 31 Aralık 2021, itibarıyla türev varlık ve yükümlülük niteliğindeki finansal araçları aşağıdaki gibidir:

| Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
|---|----------|--------------------|----------|--------------------|
| Türev varlıklar (Dipnot 8) | - | 105.351.238 | - | 105.351.238 |
| Toplam | - | 105.351.238 | - | 105.351.238 |

| Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 | Toplam |
|---|----------|------------------|----------|------------------|
| Türev yükümlülükler (Dipnot 8) | - | 2.675.660 | - | 2.675.660 |
| Toplam | - | 2.675.660 | - | 2.675.660 |

DİPNOT 25- RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.