

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR  
VE SINIRLI DENETİM RAPORU**



# EY

Building a better  
working world

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.  
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.  
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27  
Daire: 57 34485 Sarıyer  
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000  
Fax: +90 212 230 8291  
ey.com  
Ticaret Sicil No : 479920  
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

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

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

### Giriş

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

### Diğer Husus

Grup'un Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları bir başka denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 1 Mart 2024 tarihli raporunda söz konusu konsolide finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Grup'un TMS 34'e uygun olarak 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ve Not 2.1'de belirtilen TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulamasına ilişkin yapılan yeniden düzenlemelerin etkilerini içermeyen ara dönem özet konsolide finansal tabloların da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 27 Temmuz 2023 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.



**Building a better  
working world**

## **Sonuç**

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

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi  
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Didem Tuşel Özdoğan, SMMM  
Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2024  
İstanbul, Türkiye

**İÇİNDEKİLER****SAYFA**

---

<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>6</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....</b>	<b>7-33</b>

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	3	5.683.722	9.200.192
Ticari alacaklar	5	9.704.904	11.759.104
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,13	373.803	324.639
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	9.331.101	11.434.465
Diğer alacaklar		475.637	295.553
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	63.409	233.721
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		412.228	61.832
Stoklar	6	10.525.696	12.019.513
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	30.923	64.782
Peşin ödenmiş giderler		1.023.710	1.186.493
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	12	11.679	7.070
Diğer dönen varlıklar	9	25.855.845	18.880.326
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>53.312.116</b>	<b>53.413.033</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
Ticari alacaklar	5	459.795	504.432
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	459.795	504.432
Diğer alacaklar		42.514	52.898
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	13	6.226	12.632
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		36.288	40.266
Finansal yatırımlar	15	547.850	172.043
Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	11.888	3.999
Maddi duran varlıklar	7	68.107.431	71.096.776
Maddi olmayan duran varlıklar	8	609.209	597.215
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>69.778.687</b>	<b>72.427.363</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>123.090.803</b>	<b>125.840.396</b>

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	10.252.853	5.580.256
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	10.111.609	7.273.146
Ticari borçlar	5	16.342.306	18.065.532
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5,13	9.370.665	11.399.461
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	6.971.641	6.666.071
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		252.556	412.045
Diğer borçlar		1.450.409	2.758.634
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.450.409	2.758.634
Ertelenmiş gelirler		163.252	303.099
Dönem karı vergi yükümlülüğü	12	-	43.176
Kısa vadeli karşılıklar		674.647	309.073
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		312.391	80.171
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		362.256	228.902
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>39.247.632</b>	<b>34.744.961</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	30.253.753	36.552.628
Uzun vadeli karşılıklar		416.289	391.808
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		416.289	391.808
Ertelenmiş gelirler		1.138.160	1.074.528
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	12	9.974.189	9.838.645
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>41.782.391</b>	<b>47.857.609</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>81.030.023</b>	<b>82.602.570</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş sermaye		136.000	136.000
Sermaye düzeltme farkları		1.809.078	1.809.078
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(1.606)	(1.606)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(216.004)	(216.004)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(216.004)	(216.004)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		(1.835.395)	(695.872)
-Yabancı para çevrim farkları (*)		643.221	1.538.444
-Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları		(2.482.768)	(2.260.426)
-Nakit akış riskinden korunma fonu		4.152	26.110
Geçmiş yıllar karları (*)		38.093.398	29.869.158
Net dönem karı		529.930	8.324.419
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		38.515.401	39.225.173
Kontrol gücü olmayan paylar		3.545.379	4.012.653
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>42.060.780</b>	<b>43.237.826</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>123.090.803</b>	<b>125.840.396</b>

(\*) Yeniden düzenleme etkisi Not 2.1'de detaylı olarak açıklanmıştır.

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023
Hasılat	10	59.008.449	65.826.570
Satışların maliyeti (-)		(55.742.820)	(55.067.542)
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar</b>		<b>3.265.629</b>	<b>10.759.028</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(2.476.609)	(2.151.226)
Genel yönetim giderleri (-)		(1.987.953)	(1.835.808)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		135.620	512.849
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(145.837)	(112.993)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>(1.209.150)</b>	<b>7.171.850</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		6.289	14.962
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(73.227)	(9.663)
<b>Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı</b>		<b>(1.276.088)</b>	<b>7.177.149</b>
Finansman gelirleri	11	2.323.611	1.749.977
Finansman giderleri (-)	11	(4.416.976)	(4.307.474)
Net parasal pozisyon kazançları / (kayıpları)		4.417.111	3.216.929
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>1.047.658</b>	<b>7.836.581</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri</b>		<b>(408.920)</b>	<b>(1.814.122)</b>
- Dönem vergi gideri	12	(811)	(7.188)
- Ertelenmiş vergi gideri	12	(408.109)	(1.806.934)
<b>Dönem net karı</b>		<b>638.738</b>	<b>6.022.459</b>
<b>Dönem karının dağılımı:</b>			
Ana ortaklık payları		529.930	5.880.445
Kontrol gücü olmayan paylar		108.808	142.014

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN

### ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Notlar	Sınırlı	Sınırlı
	denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024	denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023
Dönem net karı	638.738	6.022.459
<b>Diğer kapsamlı gelirler:</b>		
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-	(107.555)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi etkisi	-	20.475
<b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>		
- Yabancı para çevrim farkları	(1.454.253)	1.728.376
- Yurt dışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kayıpları	(290.820)	(703.014)
- Nakit akış riskinden korunma kazançları	(21.957)	(23.320)
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>		
- Yurt dışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma ile kazançları, vergi etkisi	68.477	139.151
<b>Diğer kapsamlı gelir</b>	<b>(1.698.553)</b>	<b>1.054.113</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>(1.059.815)</b>	<b>7.076.572</b>
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>		
Kontrol gücü olmayan paylar	(450.222)	782.501
Ana ortaklık payları	(609.593)	6.294.071

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



# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı	
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Riskten korunma kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları				Net dönem karı
<b>1 Ocak 2023 bakiyesi</b>	<b>136.000</b>	<b>1.809.078</b>	<b>(1.606)</b>	<b>(157.710)</b>	<b>(1.425.261)</b>	<b>2.219.844</b>	<b>13.877.136</b>	<b>15.372.723</b>	<b>31.830.204</b>	<b>3.557.582</b>	<b>35.387.786</b>
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.1)	-	-	-	-	-	(619.299)	619.299	-	-	-	-
<b>1 Ocak 2023 bakiyesi yeniden düzenlenmiş</b>	<b>136.000</b>	<b>1.809.078</b>	<b>(1.606)</b>	<b>(157.710)</b>	<b>(1.425.261)</b>	<b>1.600.545</b>	<b>14.496.435</b>	<b>15.372.723</b>	<b>31.830.204</b>	<b>3.557.582</b>	<b>35.387.786</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	15.372.723	(15.372.723)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.145)	(2.145)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(87.080)	(587.183)	1.087.889	-	5.880.445	6.294.071	782.501	7.076.572
<b>30 Haziran 2023 bakiyesi</b>	<b>136.000</b>	<b>1.809.078</b>	<b>(1.606)</b>	<b>(244.790)</b>	<b>(2.012.444)</b>	<b>2.688.434</b>	<b>29.869.158</b>	<b>5.880.445</b>	<b>38.124.275</b>	<b>4.337.938</b>	<b>42.462.213</b>
<b>1 Ocak 2024 bakiyesi</b>	<b>136.000</b>	<b>1.809.078</b>	<b>(1.606)</b>	<b>(216.004)</b>	<b>(2.234.316)</b>	<b>2.862.460</b>	<b>28.545.142</b>	<b>8.324.419</b>	<b>39.225.173</b>	<b>4.012.653</b>	<b>43.237.826</b>
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.1)	-	-	-	-	-	(1.324.016)	1.324.016	-	-	-	-
<b>1 Ocak 2024 bakiyesi yeniden düzenlenmiş</b>	<b>136.000</b>	<b>1.809.078</b>	<b>(1.606)</b>	<b>(216.004)</b>	<b>(2.234.316)</b>	<b>1.538.444</b>	<b>29.869.158</b>	<b>8.324.419</b>	<b>39.225.173</b>	<b>4.012.653</b>	<b>43.237.826</b>
Transferler	-	-	-	-	-	-	8.324.419	(8.324.419)	-	-	-
Temettü	-	-	-	-	-	-	(2.000)	-	(2.000)	-	(2.000)
Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış / azalış	-	-	-	-	-	-	(98.179)	-	(98.179)	(17.052)	(115.231)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(244.300)	(895.223)	-	529.930	(609.593)	(450.222)	(1.059.815)
<b>30 Haziran 2024 bakiyesi</b>	<b>136.000</b>	<b>1.809.078</b>	<b>(1.606)</b>	<b>(216.004)</b>	<b>(2.478.616)</b>	<b>643.221</b>	<b>38.093.398</b>	<b>529.930</b>	<b>38.515.401</b>	<b>3.545.379</b>	<b>42.060.780</b>

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023	
<b>A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	<b>(8.197.171)</b>	<b>(9.690.214)</b>	
Dönem net karı	638.738	6.022.459	
<b>Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>	<b>5.813.122</b>	<b>5.172.336</b>	
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	5.898.105	2.228.417	
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	5	54.563	144.501
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		838.616	469.068
- Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler		133.354	(645.410)
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		(214.758)	52.946
Faiz giderleriyle ilgili düzeltmeler	4.173.408	4.233.663	
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler	(2.307.534)	(1.743.789)	
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	(692.229)	1.244.626	
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	73.227	(14.962)	
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	12	408.920	1.814.122
Parasal kazanç / kayıp ile ilgili düzeltmeler	(2.552.550)	(2.610.846)	
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>	<b>(126.231)</b>	<b>203.009</b>	
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)	(49.164)	(47.890)	
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış) azalış	2.323.234	(2.279.325)	
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	176.718	(37.977)	
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) azalış	(346.418)	(682.571)	
Türev varlıklardaki (artış) azalış	25.970	8.610	
Stoklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler	1.708.575	(4.117.485)	
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)	162.783	(185.980)	
Ticari borçlardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)	(2.028.796)	4.741.920	
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış	305.570	4.063.858	
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)	(159.489)	(74.906)	
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış) artış	(1.308.225)	458.693	
Ertelenmiş gelirlerdeki artış	(76.215)	(62.023)	
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ile ilgili düzeltmeler	(860.774)	(1.581.915)	
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>	<b>6.325.629</b>	<b>11.397.804</b>	
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(467.658)	(272.135)
- Vergi ödemeleri	(12.490)	(5.915)	
Diğer nakit girişleri	9.429.195	5.053.521	
Diğer nakit çıkışları	(23.471.847)	(25.863.489)	
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	<b>(832.412)</b>	<b>(695.121)</b>	
Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları	(341.300)	-	
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7	299.041	355.109
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7,8	(861.314)	(1.006.279)
Diğer nakit girişleri / (çıkışları)	71.161	(43.951)	
<b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	<b>7.791.602</b>	<b>13.051.025</b>	
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4	20.071.408	25.312.568
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(11.070.168)	(10.226.032)
Ödenen faiz	(3.456.111)	(3.605.639)	
Alınan faiz	2.307.534	1.743.789	
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(59.061)	(171.516)
Ödenen temettüleri	(2.000)	(2.145)	
<b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış</b>	<b>(1.237.981)</b>	<b>2.665.690</b>	
<b>D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç etkisi</b>	<b>(2.273.380)</b>	<b>(2.066.180)</b>	
<b>E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>	<b>66.052</b>	<b>103.130</b>	
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D+E)</b>	<b>(3.445.309)</b>	<b>702.640</b>	
<b>F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>9.006.503</b>	<b>10.880.952</b>	
<b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>5.561.194</b>	<b>11.583.592</b>	

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("Otokoç" veya "Şirket") 22 Haziran 2001 tarihinde Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu özellikle her çeşit motorlu taşıt araçlarının ve yedek parçalarının alım-satım, komisyonculuk hizmetlerini vermek servis ve her türlü kara nakil vasıtalarını kiralamaktır. Motorlu taşıt alım satım faaliyetleri Otokoç-Ford ve Otokoç-Fiat markaları altında, araç kiralama hizmetleri Avis, Avis Filo, Avis Karavan, Avis Maestro, Budget, Zipcar, Lastick ve Payless markaları, ikinci el faaliyetleri Otokoç İkinci El markası, yedek parça satışları Otokoç Parça ve sigortacılık hizmetleri de Otokoç Sigorta markası altında verilmektedir.

Türkiye'de 85 şube ve 144 kiralama ofisi/noktası (88 Avis ofisi ve 56 Budget ofis), yurtdışında ise 76 kiralama ofisi ile hizmet vermektedir.

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

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

Şirket ismi	Faaliyet alanı	Nihai oran	
		30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Otokoç ABG Holland B.V. ("Otokoç Hollanda")	Yatırım	% 60	% 60
Olympic Commercial and Tourist Enterprises S.A. ("Olympic")	Araç kiralama ve ticaret	% 60	% 60
Otokoç Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("Otokoç Sigorta")	Sigorta aracılık	% 100	% 50
Otokoç Azerbaycan MMC	Kiralama	% 100	% 100
Otokoç Hungary KFT	Kiralama	% 100	% 100
Otokoç Kazakistan LLP	Kiralama	% 100	% 100
Metalloplastiki Energiaki I.K.E. ("Metalloplastiki")	Enerji	% 100	-
Cronus Finance DAC <sup>(1)</sup>	Özel amaçlı işletme	-	-
Icarus Finance DAC <sup>(1)</sup>	Özel amaçlı işletme	-	-

(1) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, sekürütizasyon işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

Bundan böyle ara dönem özet konsolide finansal tablolarda Otokoç ve konsolide edilmiş bağlı ortaklıkları "Grup" olarak adlandırılacaktır.

Şirket'in ana hissedarı Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding")'dir ve nihai hissedarı Koç ailesidir.

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 4.112'dir (31 Aralık 2023: 3.824).

Grup'un 1 Ocak - 30 Haziran 2024 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloları 7 Ağustos 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Uygulanan finansal raporlama standartları

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

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen türev araçlar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

##### *Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama*

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

##### Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

##### *Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (Devamı)*

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Haziran 2024	2.319,29	1,00000	%324
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	%268
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	%190

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazancı hesabına kaydedilmiştir.

#### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un 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.

Aşağıdaki paragrafta belirtilen değişiklik dışında, Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulanmış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

Yurt dışı bağlı ortaklıklarının geçmiş yıl karlarının enflasyon muhasebesi kapsamında endekslenmesi sonucunda oluşan cari dönem farklarının yabancı para çevrim farklarına sınıflandırılmasına ilişkin izlenen yöntem cari dönemde geçmişe yönelik olarak düzeltilerek 1 Ocak 2024 ve 1 Ocak 2023 tarihleri itibarıyla özkaynaklar altında yer alan "Yabancı para çevrim farkları" hesabından sırasıyla 1.324.016 TL ve 619.299 TL "Geçmiş yıllar karları" hesabına tekrardan sınıflandırılmıştır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan tahminlerle tutarlıdır.

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

##### Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

1 Ocak - 30 Haziran 2024 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri aşağıda açıklanmıştır.

##### *1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:*

- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri - Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

Söz konusu, değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli etkisi bulunmamaktadır.

##### *30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanan ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:*

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması
- TSRS 1 - “Sürdürülebilirlikle ilgili finansal bilgilerin açıklanmasına ilişkin genel hükümler”
- TSRS 2 - “İklimle ilgili açıklamalar”

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

*Yayımlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:*

- TMS 12 Değişiklikleri - Uluslararası Vergi Reformu - İkinci Sütun Modeli Kuralları

*Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış değişiklikler:*

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayımlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır / yayımlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri - Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS 18 - Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı
- UFRS 19 - Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

##### 2.4 Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

Ekte sunulan TL ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla konsolidasyon kapsamındaki yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") 21'in gerektirdiği biçimde, finansal tablolardaki varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihinde geçerli olan Türk Lirası kuruyula; gelir ve giderler ise önce aylık ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gelir ve giderlerin cari dönem sonu satın alma gücüne getirilmesi amacıyla endeksleme yapılmıştır. Kapanış ve aylık ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynak içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.4 Fonksiyonel ve sunum para birimi (Devamı)

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

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Manat alış kuru olan 1 Manat (AZN) = 19,42 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2023: 1 Manat (AZN) = 17,36 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

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

- 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan TCMB Macar Forinti alış kuru olan 1 Macar Forinti (HUF) = 0,089 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2023: 1 Macar Forinti = 0,085 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

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

- 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Avro alış kuru olan 1 Avro = 35,1284 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2023: 1 Avro = 32,5739 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

Otokoç Kazakistan LLP'nin fonksiyonel para birimi olan Tenge cinsinden hazırlanan finansal tablolar gösterim para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

- 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Tenge alış kuru olan 1 Tenge (KZT) = 0,07 TL ile TL'ye çevrilmiştir. (31 Aralık 2023: KZT = 0,65 TL).

- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

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

##### 2.5 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar aşağıda belirtilen esaslara göre 30 Haziran 2024 tarihi itibarı ile hazırlanan ana ortaklık Otokoç ve bağlı ortakları Otokoç Sigorta, Otokoç Azerbaycan MMC, Otokoç Hungary KFT, Olympic, Metaloplastiki, Otokoç Kazakistan LLP, Cronus Finance DAC, Icarus Finance Designated ve Otokoç Hollanda'nın (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır) hesaplarını içerir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, KGK tarafından yayınlanan Finansal Raporlama Standartları'na uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından, gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılmıştır.



# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.5 Konsolidasyon esasları (Devamı)

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

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

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay ve etkin ortaklık oranları (%) aşağıda gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıklar	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)	Doğrudan ve dolaylı pay (%)	Etkin ortaklık payı (%)
Otokoç Hollanda	60	60	60	60
Olympic	60	60	60	60
Otokoç Sigorta (1)	100	100	50	50
Otokoç Azerbaycan MMC.	100	100	100	100
Otokoç Hungary Kft.	100	100	100	100
Otokoç Kazakistan LLP	100	100	100	100
Otokoç Iraq LLC (2)	100	100	100	100
Otokoç Georgia LLC (2)	100	100	100	100
Otokoç Ukraine LLC (2)	100	100	100	100
Metalloplastiki Energiaki I.K.E.	100	100	-	-
Cronus Finance DAC (3)	-	-	-	-
Icarus Finance Designated (3)	-	-	-	-

- (1) Otokoç, oy hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamasına rağmen Otokoç Sigorta'nın mali ve işletme politikaları üzerinde fiili hâkimiyet etkisini kullanmak suretiyle, mali ve işletme politikalarını kendi menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip bulunmaktadır. 15 Mayıs 2024 tarihinde pay sahipleri arasındaki pay devri neticesinde Grup'un Otokoç Sigorta'daki oy hakkı %50'den %100'e yükselmiştir.
- (2) Otokoç Iraq LLC, Otokoç Ukraine LLC ve Otokoç Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmemiştir ve finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır (Not 15).
- (3) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, sekürütizasyon işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa	1.463	1.124
Banka	5.355.713	8.458.264
-Vadeli mevduat	3.420.627	3.929.564
-Vadesiz mevduat	1.935.086	4.528.700
Kredi kartı ve doğrudan borçlanma sistemi alacakları	326.546	740.804
	<b>5.683.722</b>	<b>9.200.192</b>

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un nakit 122.528 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 193.689 TL).

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatlar ile ilgili detay bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Para birimi	Faiz oranı (%)	Döviz Miktarı	30 Haziran 2024
TL	44,00-50,50	3.248.018	3.248.018
ABD Doları	5,50	3.503	114.993
Tenge	13,25-13,50	437.709	30.738
Macar Forinti	4,50	295.000	26.316
Avro	1,00	16	562
			<b>3.420.627</b>

Para birimi	Faiz oranı (%)	Döviz Miktarı	31 Aralık 2023
TL	29,00-47,00	3.906.896	3.906.896
Tenge	13,50	279.495	22.668
			<b>3.929.564</b>

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerler aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Hazır değerler	5.683.722	9.200.192
Bloke mevduatlar (-)	(122.528)	(193.689)
	<b>5.561.194</b>	<b>9.006.503</b>

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

#### a) Kısa vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler	4.525.609	4.525.609	45,90-54,50	1.397.686	1.397.686	17,04-48,62
Avro krediler	114.554	4.024.101	6,00-7,75	45.530	1.849.915	4,00-9,75
Dolar Krediler	42.175	1.384.455	6,00	25.277	928.163	4,35-12,65
Faizsiz TL krediler	58.312	58.312	-	142.602	142.602	-
		<b>9.992.477</b>			<b>4.318.366</b>	

#### b) Kısa vadeli tahvil borçları

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL tahvil borçları (*)	-	-	-	1.010.875	1.010.875	30,00
		-			<b>1.010.875</b>	

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

#### c) Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro kira yükümlülükleri	5.105	179.330	5,75-7,00	4.585	186.293	5,75-7,00
TL kira yükümlülükleri	81.046	81.046	19,25-60,00	64.722	64.722	14,00-25,00
		<b>260.376</b>			<b>251.015</b>	

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

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL krediler	5.469.005	5.469.005	13,48-50,40	5.393.215	5.393.215	9,95-46,75
Avro krediler	50.907	1.788.269	3,75-4,00	40.869	1.879.931	4,00-5,50
Dolar krediler	13.849	454.609	4,35-8,00	-	-	-
		<b>7.711.883</b>			<b>7.273.146</b>	

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

#### e) Uzun vadeli tahvil borçlarının kısa vadeli kısımları

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
TL tahvil borçları	1.241.871	1.241.871	39,50-48,00	-	-	-
Avro tahvil borçları	32.961	1.157.855	1,29-1,85	-	-	-
	<b>2.399.726</b>					

#### f) Uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro krediler	543.266	19.084.057	6,00-9,95	444.672	18.067.476	3,75-9,75
TL krediler	2.169.383	2.169.383	18,75-48,62	7.399.870	7.399.870	13,48-48,62
Dolar krediler	21.968	721.128	4,95-12,65	21.968	806.655	4,50-12,65
	<b>21.974.568</b>			<b>26.274.001</b>		

#### g) Uzun vadeli tahvil borçları

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro tahvil borçları	150.000	5.269.261	1,29	206.895	8.406.362	1,29-1,85
TL tahvil borçları	2.320.844	2.320.844	39,50-48,00	1.247.350	1.247.350	39,50
	<b>7.590.105</b>			<b>9.653.712</b>		

#### h) Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri

	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Yıllık faiz oranı (%)
Avro kira yükümlülükleri	9.945	349.352	5,75-7,00	8.073	353.613	5,75-7,00
TL kira yükümlülükleri	339.728	339.728	14,00-60,00	271.302	271.302	14,00-25,00
	<b>689.080</b>			<b>624.915</b>		

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
1 ile 2 yıl arası	11.937.781	18.119.307
2 ile 3 yıl arası	3.028.595	7.371.477
3 ile 4 yıl arası	10.164.583	6.015.817
4 ile 5 yıl arası	1.632.366	5.046.027
5 yıl ve üzeri	3.490.428	-
	<b>30.253.753</b>	<b>36.552.628</b>

Uzun vadeli finansal borçların makul değeri cari borçlanma oranları ile iskonto edilmiş nakit akışlarına dayanır. Grup'un kendi kredi riski de dahil olmak üzere, gözlemlenemeyen girdiler içermesinden ötürü gerçeğe uygun değer hiyerarşisinde 3. kategoriye sınıflandırılmıştır. Grup'un uzun vadeli borçlanmalarının 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kayıtlı değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Kayıtlı değer	Makul değer	Kayıtlı değer	Makul değer
Avro	24.702.670	24.826.183	26.827.450	26.961.588
TL	4.829.954	4.854.104	8.918.523	8.963.115
ABD Doları	721.129	724.735	806.655	810.688
	<b>30.253.753</b>	<b>30.405.022</b>	<b>36.552.628</b>	<b>36.735.391</b>

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2024	2023
<b>Dönem başı - 1 Ocak</b>	<b>49.406.030</b>	<b>39.275.825</b>
Alınan yeni finansal borçlar	19.775.081	25.229.843
Anapara ödemeleri	(11.070.168)	(10.226.032)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(59.061)	(171.516)
Yeni kira sözleşmeleri girişi	296.327	82.725
Kur farkları değişimi	298.734	713.918
Faiz tahakkukları değişimi	717.297	628.024
Yabancı para çevrim farkları	(4.444.836)	3.469.201
Enflasyon etkisi	(4.301.189)	(4.244.067)
<b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>	<b>50.618.215</b>	<b>54.757.921</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### a) Ticari alacaklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	10.696.883	13.064.045
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 13)	373.803	324.639
	<b>11.070.686</b>	<b>13.388.684</b>
Eksi: beklenen kredi zarar karşılığı	(1.365.782)	(1.629.580)
<b>Toplam kısa vadeli ticari alacaklar</b>	<b>9.704.904</b>	<b>11.759.104</b>
Uzun vadeli ticari alacaklar	459.795	504.432
<b>Toplam ticari alacaklar</b>	<b>10.164.699</b>	<b>12.263.536</b>

Beklenen kredi zararı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>1.629.580</b>	<b>1.788.657</b>
İlaveler	54.563	144.501
Yabancı para çevrim farkları	97.686	448.792
Enflasyon etkisi	(327.482)	(325.527)
Tahsilatlar (-)	(8.675)	(4.289)
Kayıtlardan silinenler	(79.890)	(35.363)
<b>30 Haziran</b>	<b>1.365.782</b>	<b>2.016.771</b>

##### b) Ticari borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Ticari borçlar	6.971.641	6.666.071
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 13)	9.370.665	11.399.461
	<b>16.342.306</b>	<b>18.065.532</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Sıfır araçlar	4.468.196	5.607.843
Yedek parça	2.327.546	2.058.723
İkinci el araçlar	3.339.096	4.019.488
Yoldaki mallar	545.528	702.887
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(154.670)	(369.428)
	<b>10.525.696</b>	<b>12.019.513</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Binalar	Makine ve teçhizat	Motorlu taşıtlar	Demirbaşlar ve cihazlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel maliyetler	Toplam
<b>1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla</b>								
Maliyet	170.488	2.155.380	363.137	82.772.786	2.106.395	214.647	1.836.490	89.619.323
Birikmiş amortisman	(8.816)	(1.114.101)	(48.526)	(14.773.428)	(1.143.587)	-	(1.434.089)	(18.522.547)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>161.672</b>	<b>1.041.279</b>	<b>314.611</b>	<b>67.999.358</b>	<b>962.808</b>	<b>214.647</b>	<b>402.401</b>	<b>71.096.776</b>
Girişler	17.799	439.165	8.958	11.655.909	65.527	31.605	74.552	12.293.515
Transferler	-	-	-	(5.794.201)	-	-	-	(5.794.201)
Yabancı para çevrim farkları	(21.895)	(71.986)	(3.608)	(4.767.853)	(12.038)	-	(9.471)	(4.886.851)
Çıkışlar	-	-	-	(517.733)	(2.947)	-	(3)	(520.683)
Amortisman gideri	-	(212.498)	(16.489)	(3.661.253)	(148.765)	-	(42.120)	(4.081.125)
<b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>	<b>157.576</b>	<b>1.195.960</b>	<b>303.472</b>	<b>64.914.227</b>	<b>864.585</b>	<b>246.252</b>	<b>425.359</b>	<b>68.107.431</b>
<b>30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla</b>								
Maliyet	165.198	2.460.784	363.807	79.823.444	2.121.163	246.252	1.856.560	87.037.208
Birikmiş amortisman	(7.622)	(1.264.824)	(60.335)	(14.909.217)	(1.256.578)	-	(1.431.201)	(18.929.777)
<b>30 Haziran 2024, net kayıtlı değer</b>	<b>157.576</b>	<b>1.195.960</b>	<b>303.472</b>	<b>64.914.227</b>	<b>864.585</b>	<b>246.252</b>	<b>425.359</b>	<b>68.107.431</b>

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

(\*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının motorlu araçlar için net kayıtlı değeri 160.994 bin TL'dir (30 Haziran 2023: 318.808 bin TL). 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren 6 aylık döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 32.283 bin TL (30 Haziran 2023: 109.474 bin TL), amortisman giderleri ise 36.210 bin TL'dir (30 Haziran 2023: 44.668 bin TL).



## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Arazi ve arsalar	Binalar	Makine ve teçhizat	Motorlu taşıtlar	Demirbaşlar ve cihazlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel maliyetler	Toplam
<b>1 Ocak tarihleri itibarıyla</b>								
Maliyet	171.920	1.553.493	58.257	65.254.423	1.972.269	96.499	1.717.880	70.824.741
Birikmiş amortisman	(8.890)	(768.655)	(40.418)	(10.755.269)	(1.146.994)	-	(1.350.448)	(14.070.674)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>163.030</b>	<b>784.838</b>	<b>17.839</b>	<b>54.499.154</b>	<b>825.275</b>	<b>96.499</b>	<b>367.432</b>	<b>56.754.067</b>
Girişler	-	230.755	14.493	16.094.814	181.931	20.655	117.269	16.659.917
Transferler	-	-	-	(4.205.431)	-	-	-	(4.205.431)
Yabancı para çevrim farkları	29.202	79.587	2.685	4.068.905	13.043	-	6.814	4.200.236
Çıkışlar	-	(2)	(2)	(451.499)	(700)	-	(33.243)	(485.446)
Amortisman gideri	-	(136.238)	(1.618)	(1.631.167)	(127.568)	-	(41.334)	(1.937.925)
<b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>	<b>192.232</b>	<b>958.940</b>	<b>33.397</b>	<b>68.374.776</b>	<b>891.981</b>	<b>117.154</b>	<b>416.938</b>	<b>70.985.418</b>
<b>30 Haziran 2023 itibarıyla</b>								
Maliyet	202.715	1.942.823	81.352	81.012.026	2.201.422	117.154	1.867.392	87.424.884
Birikmiş amortisman	(10.483)	(983.883)	(47.955)	(12.637.250)	(1.309.441)	-	(1.450.454)	(16.439.466)
<b>30 Haziran 2023, net kayıtlı değer</b>	<b>192.232</b>	<b>958.940</b>	<b>33.397</b>	<b>68.374.776</b>	<b>891.981</b>	<b>117.154</b>	<b>416.938</b>	<b>70.985.418</b>

(\*) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının motorlu araçlar için net kayıtlı değeri 318.808 bin TL'dir. 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren 6 aylık döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 109.474 bin TL, amortisman giderleri ise 44.668 bin TL'dir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla 88.146.037 TL (31 Aralık 2023: 83.152.333 TL) tutarındaki operasyonel kiralama kapsamındaki araçların 24.119.353 TL tutarındaki kısa dönemli kiralamaya konu olanları diğer dönen varlıklar altında (31 Aralık 2023: 17.288.005 TL) ve 64.026.684 TL tutarındaki uzun dönemli kiralamaya konu olanları duran varlıklar altında maddi duran varlıklar içerisinde sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2023: 65.864.328 TL).

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

	2024	2023
<b>1 Ocak net kayıtlı değer</b>	<b>83.152.074</b>	<b>68.807.276</b>
Girişler	23.471.847	25.863.489
Çıkışlar	(182.112)	(267.664)
Transfer	(9.247.083)	(4.785.857)
Yabancı para çevrim farkları	(5.024.948)	4.789.490
Cari yıl amortismanı	(5.327.193)	(1.801.056)
<b>30 Haziran net kayıtlı değer</b>	<b>86.842.585</b>	<b>92.605.678</b>

#### NOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2024 ve 30 Haziran 2023 tarihlerinde sona eren dönemler yıllar içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak tarihi itibarıyla</b>		
Maliyet	1.280.283	1.139.373
Birikmiş itfa payları	(683.068)	(591.295)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>597.215</b>	<b>548.078</b>
<b>Dönem başı net kayıtlı değer</b>	<b>597.215</b>	<b>548.078</b>
Girişler	122.391	20.007
Yabancı para çevrim farkları	(62.017)	69.738
Cari yıl itfa payı	(48.380)	(44.176)
<b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>	<b>609.209</b>	<b>593.647</b>
<b>30 Haziran tarihleri itibarıyla</b>		
Maliyet	1.284.817	1.302.455
Birikmiş itfa payları	(675.608)	(708.808)
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>609.209</b>	<b>593.647</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

Diğer dönen varlıklar	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Operasyonel kiralamaya konu varlıklar (Not 7)	24.119.353	17.288.005
Devreden KDV	1.340.851	1.407.457
Diğer	395.641	184.864
	<b>25.855.845</b>	<b>18.880.326</b>

#### NOT 10 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Sıfır araç satışları	26.490.528	34.029.542
İkinci el araç satışları	16.598.173	17.141.956
Kiralama satışları	10.375.613	9.350.778
Diğer satışlar	5.794.919	5.439.705
<b>Brüt satışlar</b>	<b>59.259.233</b>	<b>65.961.981</b>
Satıştan iadeler (-)	(201.663)	(92.233)
Satış iskontoları (-)	(49.121)	(43.178)
<b>Net satışlar</b>	<b>59.008.449</b>	<b>65.826.570</b>

#### NOT 11 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Faiz gelirleri	2.307.534	1.743.789
Kredi kur farkı geliri	16.077	6.188
<b>Toplam finansal gelirler</b>	<b>2.323.611</b>	<b>1.749.977</b>
Kredi faiz giderleri	(4.173.408)	(4.233.663)
Kredi kur farkı gideri	(25.290)	(9.098)
Türev araçlardan kaynaklanan kur farkı gideri	-	(11.947)
Diğer	(218.278)	(52.766)
<b>Toplam finansal giderler</b>	<b>(4.416.976)</b>	<b>(4.307.474)</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### a) Genel

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

15 Temmuz 2023 tarih ve 32249 Sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan 7456 sayılı kanun ile Türkiye'de 2023 ve takip eden yıllardaki vergi oranı %25 olarak belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2024 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2024 ve ileriki yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile hesaplanmıştır.

Şirket'in bağlı ortaklığı olan Olympic'in faaliyet gösterdiği Yunanistan'da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %22'dir. Şirket'in bağlı ortaklığı olan Otokoç Hollanda'nın faaliyet gösterdiği Hollanda'da, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %25,8'dir.

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

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

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Cari dönem kurumlar vergisi	811	7.188
Eksi: peşin ödenen kurumlar vergisi	(12.490)	(5.915)
Yabancı para çevrim farkları	-	(11.196)
<b>Cari dönem vergisi ile ilgili (varlıklar)/ yükümlülükleri</b>	<b>(11.679)</b>	<b>(9.923)</b>

30 Haziran 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Ertelenmiş vergi gideri	408.109	1.806.934
Cari dönem vergi gideri	811	7.188
	<b>408.920</b>	<b>1.814.122</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 12 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü	
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(42.836.015)	(42.089.714)	10.462.821	10.292.574
Diğer karşılıklar	813.486	1.601.084	(184.682)	(379.184)
Kıdem tazminatı karşılığı	307.158	298.833	(74.928)	(72.636)
Stoklar ile ilgili düzeltmeler	22.882	1.357	(1.198)	4.770
Ertelenmiş gelirler	423.833	817.173	(93.338)	(179.823)
Kullanılmayan izin karşılıkları	109.236	93.017	(27.309)	(23.254)
Diğer	462.478	(943.305)	(107.177)	196.198
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net</b>	<b>(40.696.942)</b>	<b>(40.221.555)</b>	<b>9.974.189</b>	<b>9.838.645</b>

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
<b>1 Ocak</b>	<b>9.838.645</b>	<b>7.284.930</b>
Konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilen	408.109	1.806.934
Yabancı para çevrim farkları	(212.594)	310.658
Konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen	(68.477)	(159.626)
Diğer	8.506	(29.140)
<b>30 Haziran</b>	<b>9.974.189</b>	<b>9.213.756</b>

#### NOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>	627.514	1.999.079
Yapı Kredi Bank Azerbaycan QSC <sup>(1)</sup>	7.261	26.813
	<b>634.775</b>	<b>2.025.892</b>

(\*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. aracılığıyla sahip olduğu likit fon tutarı 1.608.608 TL'dir (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Setur Servis Turistik A.Ş. <sup>(1)</sup>	46.024	15.678
Opet Petrolcülük A.Ş. <sup>(1)</sup>	40.917	8.378
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. <sup>(1)</sup>	32.554	4.220
Arçelik Pazarlama A.Ş. <sup>(1)</sup>	28.492	5.013
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>	28.350	42.283
Düzey Tüketim Mal.Paz.A.Ş. <sup>(1)</sup>	24.039	16.139
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. <sup>(1)</sup>	21.511	10.712
Arçelik A.Ş. <sup>(1)</sup>	15.069	16.707
Sendeo Dağıtım Hizmetleri A.Ş. <sup>(1)</sup>	14.785	22.396
Otokar Otomotiv ve Savunma San.A.Ş. <sup>(1)</sup>	12.614	10.631
Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. <sup>(1)</sup>	12.364	8.910
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. <sup>(1)</sup>	11.829	10.660
Aygaz A.Ş. <sup>(1)</sup>	5.892	61.769
Koç Fiat Kredi Finansman A.Ş. <sup>(1)</sup>	760	3.888
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlanma A.Ş. <sup>(1)</sup>	688	64.155
Diğer <sup>(1)</sup>	77.915	23.100
	<b>373.803</b>	<b>324.639</b>

##### İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Otokoç Ukraine LLC	38.624	205.536
Otokoç Georgia LLC	31.011	40.817
	<b>69.635</b>	<b>246.353</b>

##### İlişkili taraflara finansal borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>	2.376.720	3.699.041
Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. <sup>(1)</sup>	379.202	656.524
	<b>2.755.922</b>	<b>4.355.565</b>

##### İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası Anonim Şirketi <sup>(1)</sup>	4.862.592	5.321.703
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>	4.385.048	5.490.426
Diğer <sup>(1)</sup>	123.025	587.332
	<b>9.370.665</b>	<b>11.399.461</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### İlişkili taraflardan mal alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>	15.594.406	18.637.806
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. <sup>(1)</sup>	15.299.873	20.539.303
Diğer <sup>(1)</sup>	565.581	802.693
	<b>31.459.860</b>	<b>39.979.802</b>

##### İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>	1.361.995	1.144.631
Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. <sup>(1)</sup>	851.528	722.051
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>	194.589	131.043
Yapı ve Kredi Finansal Kiralama A.Ş. <sup>(1)</sup>	77.120	796.143
Arçelik A.Ş. <sup>(1)</sup>	69.437	52.238
Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. <sup>(1)</sup>	53.676	54.518
Opet Petrolcülük A.Ş. <sup>(1)</sup>	44.277	44.603
Sandero Dağıtım Hizmetleri A.Ş. <sup>(1)</sup>	34.581	30.482
Diğer <sup>(1)</sup>	330.410	363.514
	<b>3.017.613</b>	<b>3.339.223</b>

##### İlişkili taraflardan hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Ocak - 30 Haziran 2023
Hissedarlar <sup>(2)</sup>	185.944	173.771
	<b>185.944</b>	<b>173.771</b>

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

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

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 81.219 TL'dir (30 Haziran 2023: 24.382 TL'dir). Bu tutarın tamamı, kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Risk yönetimi amaçları ve prensipleri

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

#### Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Grup prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Grup'un şüpheli kredi/alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 5).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un maksimum kredi riskini yansıtmaktadır.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi türleri;

30 Haziran 2024	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankadaki mevduatlar		Diğer
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)</b>	<b>373.803</b>	<b>9.790.896</b>	<b>69.635</b>	<b>448.516</b>	<b>634.775</b>	<b>4.720.938</b>	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(2)</sup>	-	2.048.789	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	373.803	8.111.825	69.635	448.516	634.775	4.720.938	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	1.679.071	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.679.071	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.365.782	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.365.782)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-



# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2023	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankadaki mevduatlar		Diğer
	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	İlişkili taraflar	Diğer taraflar	
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)</b>	<b>324.639</b>	<b>11.938.897</b>	<b>246.353</b>	<b>102.098</b>	<b>2.025.892</b>	<b>6.432.372</b>	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(2)</sup>	-	2.484.915	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	324.639	10.473.961	246.353	102.098	2.025.892	6.432.372	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	1.464.936	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.464.936	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.629.580	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.629.580)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri, ipotekler ve araç rehinlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların 2.048.789 TL (31 Aralık 2023: 2.484.915 TL) tutarındaki kısmı teminatlar ile güvence altına alınmıştır.

30 Haziran 2024 itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramayan ticari alacakların 1.679.071 TL tutarındaki kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır (31 Aralık 2023: 1.464.936 TL).

30 Haziran 2024 itibarıyla değer düşüklüğüne uğrayan ticari alacaklar için teminat ile güvence altına alınmamıştır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.).

#### **Kur riski**

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

30 Haziran 2024	Döviz pozisyonu tablosu (fonksiyonel TL karşılığı para birimi)		
	ABD Doları	Avro	
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	295.918	7.032	1.853
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>295.918</b>	<b>7.032</b>	<b>1.853</b>
5. Ticari borçlar	-	-	-
6. Finansal yükümlülükler (*)	5.735.013	37.408	128.302
7. Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-	-
<b>8. Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)</b>	<b>5.735.013</b>	<b>37.408</b>	<b>128.302</b>
9. Ticari borçlar	-	-	-
10. Finansal yükümlülükler	483.388	13.056	1.561
<b>11. Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)</b>	<b>483.388</b>	<b>13.056</b>	<b>1.561</b>
<b>12. Toplam yükümlülükler (8+11)</b>	<b>6.218.401</b>	<b>50.464</b>	<b>129.863</b>
13. Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu (4-12)	(5.922.483)	(43.432)	(128.010)
<b>14. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)</b>	<b>(5.922.483)</b>	<b>(43.432)</b>	<b>(128.010)</b>
15. Türev araçların net pozisyonu	768.652	14.759	8.089
16. Yabancı para net pozisyon (14+15)	(5.153.831)	(28.673)	(119.921)
17. Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)	5.156.284	30.000	118.750
18. Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)	2.453	1.327	(1.171)

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2023	Döviz pozisyonu tablosu TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1.	Ticari alacaklar	-	-
2.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	483.943	6.114
3.	Diğer	-	-
<b>4.</b>	<b>Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)</b>	<b>483.943</b>	<b>6.114</b>
5.	Ticari borçlar	-	-
6.	Finansal yükümlülükler	2.358.817	6.605
7.	Diğer kısa vadeli yükümlülükler	-	-
<b>8.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)</b>	<b>2.358.817</b>	<b>6.605</b>
9.	Ticari borçlar	-	-
10.	Finansal yükümlülükler	908.545	7.792
<b>11.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)</b>	<b>908.545</b>	<b>7.792</b>
<b>12.</b>	<b>Toplam yükümlülükler (8+11)</b>	<b>3.267.362</b>	<b>14.397</b>
13.	Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)	(2.783.419)	(8.283)
<b>14.</b>	<b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (4-12)</b>	<b>(2.783.419)</b>	<b>(8.283)</b>
15.	Türev araçların net pozisyonu	814.158	13.001
16.	Yabancı para net pozisyonu (14+15)	(1.969.261)	4.718
17.	Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)	2.191.639	-
18.	Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu (16+17)	222.378	4.718

(\*) İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 118.750 Avro ve 30.000 ABD Doları krediyi içermektedir (31 Aralık 2023: 53.940 Avro). İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişkenler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve diğer yabancı para yükümlülüklerindeki (verilen döviz bazlı envanter ve maddi varlık avansları hariç) %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
Kar/(zarar)		Kar/(zarar)	
Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında (%10) değerlendirilmesinde: (31 Aralık %10)			
1-	ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(142.571)	142.571
2-	ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	98.479	(98.479)
<b>3-</b>	<b>ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(44.092)</b>	<b>44.092</b>
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesinde: (31 Aralık %10)			
4-	Avro net varlık/yükümlülüğü	(449.679)	449.679
5-	Avro riskinden korunan kısım (-)	417.150	(417.150)
<b>6-</b>	<b>Avro net etki (4+5)</b>	<b>(32.529)</b>	<b>32.529</b>
<b>Toplam (3+6)</b>	<b>(76.621)</b>	<b>76.621</b>	<b>(59.182)</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 14 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihinde, iptal edilemeyen Amerikan Doları, Avro, Manat, Tenge ve TL operasyonel kiralamalardan alacakların gelecekteki minimum TL eşdeğeri sırasıyla 651.888 TL, 291.480 TL, 632.192 TL, 363.431 TL, 133.326 TL ve 8.312.553 TL'dir. (31 Aralık 2023: 615.984 TL, 336.869 TL, 764.647 TL, 341.827 TL, 173.199 TL ve 7.864.182 TL).

Grup'un bağlı ortaklıklarından Otokoç Hollanda, Avrupa'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan döviz riskinden korunmak amacıyla 118.750 Avro ve 30.000 Amerikan Doları tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan 273.906 TL tutarındaki kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

(\*) İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 118.750 Avro ve 30.000 Amerikan Doları krediyi içermektedir (31 Aralık 2023: 53.940 Avro). İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirasına çevrilmesinden kaynaklanan kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

#### *Sermaye yönetimi politikası*

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

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

Grup sermayeyi finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler.

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolide net borç/özkaynak oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Toplam finansal borç	50.618.215	49.406.030
Nakit ve nakit benzerleri (-)	(5.561.194)	(9.006.503)
Net finansal borç	45.057.021	40.399.527
Özkaynaklar	42.060.780	43.237.826
<b>Net finansal borç/özkaynak oranı</b>	<b>%107</b>	<b>%93</b>

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

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

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

##### **Finansal varlıklar**

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

##### **Finansal yükümlülükler**

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

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

##### **Riskten korunma muhasebesi**

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

Kesin taahhüt niteliğindeki operasyonel kiralama alacaklarının riskten korunma muhasebesinin başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı 789.273 TL (31 Aralık 2023: 870.300 TL) ve riskten korunma muhasebesinin dönemsel olarak yenilenmesinden kaynaklanan itfa tutarı ise 765.979 TL'dir. (31 Aralık 2023: 861.361 TL). Hesaplanan net gelir 23.295 TL (31 Aralık 2023: 8.939 TL). Riskten korunma aracı olarak tanımlanan finansal borçların riskten korunma muhasebesi başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı ise 603.471 TL (gider)'dir (31 Aralık 2023: 727.582 TL (gider)). Grup riskten korunma stratejisi kapsamında, riskten korunma muhasebesine konu riskten korunma kalem ve riskten korunma aracı portföyünü düzenli aralıklarla güncellemekte, buna bağlı olarak riskten korunma etkinliğini ilgili dönemler itibarıyla ölçmektedir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

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

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar	30.923	64.782
Uzun vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar	11.888	3.999
	<b>42.811</b>	<b>68.781</b>

##### b) Finansal Yatırımlar

	Pay oranı (%)	30 Haziran 2024	Pay oranı (%)	31 Aralık 2023
Otokoç - Ukraine LLC	100	20.590	100	20.590
Otokoç - Georgia LLC	100	2.415	100	2.415
Otokoç - Iraq LLC	100	20	100	20
Wat Mobilite (*)	45	446.743	15	72.755
YKB Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	-	39.989	-	38.161
Bluedot Technologies Inc.	-	4.074	-	4.074
İUGO Teknoloji R&D	20	34.028	20	34.028
		<b>547.850</b>		<b>172.043</b>

(\*) Şirket'in pay oranı Şubat 2024 tarihindeki hisse alımı kaynaklı %15'ten %45'e yükselmiştir.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımlarından Otokoç - Ukraine LLC, Otokoç - Iraq LLC ve Otokoç - Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemeleri sebebiyle konsolidasyon kapsamında dahil edilmemişlerdir.

#### NOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.