

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
SINIRLI DENETİM RAPORU**



**Shape the future  
with confidence**

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 2025 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.

### **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

29 Temmuz 2025  
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>7-39</b> |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                                  | 7           |
| NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                                                     | 8-14        |
| NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                                                                                 | 15          |
| NOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                                                                                     | 16-18       |
| NOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                                                                               | 19          |
| NOT 6 STOKLAR.....                                                                                                                    | 20          |
| NOT 7 ERTELENMİŞ GELİRLER .....                                                                                                       | 20          |
| NOT 8 DİĞER ALACAK VE DİĞER BORÇLAR .....                                                                                             | 21          |
| NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....                                                                                                      | 22-24       |
| NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                            | 24          |
| NOT 11 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR .....                                                                                                    | 25          |
| NOT 12 HASILAT.....                                                                                                                   | 25          |
| NOT 13 FİNANSAL GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....                                                                                           | 26          |
| NOT 14 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                                                                           | 26-28       |
| NOT 15 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                                              | 28-31       |
| NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....                                                              | 32-36       |
| NOT 17 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL<br>RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) ..... | 36-38       |
| NOT 18 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....                                                        | 39          |
| NOT 19 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                                                                        | 39          |

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                 |        | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmiş | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmiş |
|-------------------------------------------------|--------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                 | Notlar | 30 Haziran 2025                 | 31 Aralık 2024                   |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |        |                                 |                                  |
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |        |                                 |                                  |
| Nakit ve nakit benzerleri                       | 3      | 8.254.701                       | 16.750.349                       |
| Ticari alacaklar                                | 5      | 18.820.769                      | 13.441.600                       |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar         | 5,15   | 614.637                         | 542.591                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 5      | 18.206.132                      | 12.899.009                       |
| Diğer alacaklar                                 |        | 422.675                         | 178.158                          |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 15     | 271.269                         | 55.667                           |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  | 8      | 151.406                         | 122.491                          |
| Stoklar                                         | 6      | 11.632.472                      | 12.514.438                       |
| Riskten korunma amaçlı türev araçlar            | 17     | 35.686                          | 31.945                           |
| Peşin ödenmiş giderler                          |        | 1.137.209                       | 1.293.438                        |
| Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar         | 14     | 397.787                         | 182.088                          |
| Diğer dönen varlıklar                           | 11     | 25.301.698                      | 19.525.124                       |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                   |        | <b>66.002.997</b>               | <b>63.917.140</b>                |
| <b>Duran varlıklar</b>                          |        |                                 |                                  |
| Ticari alacaklar                                | 5      | 619.681                         | 539.491                          |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 5      | 619.681                         | 539.491                          |
| Diğer alacaklar                                 |        | 50.927                          | 48.439                           |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar          | 15     | 2.373                           | 4.155                            |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar  | 8      | 48.554                          | 44.284                           |
| Finansal yatırımlar                             | 17     | 1.105.392                       | 1.103.712                        |
| Riskten korunma amaçlı türev araçlar            | 17     | 46.217                          | 46.931                           |
| Maddi duran varlıklar                           | 9      | 82.401.928                      | 80.248.447                       |
| Maddi olmayan duran varlıklar                   | 10     | 921.901                         | 917.509                          |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                   |        | <b>85.146.046</b>               | <b>82.904.529</b>                |
| <b>Toplam varlıklar</b>                         |        | <b>151.149.043</b>              | <b>146.821.669</b>               |

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                              |        | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>30 Haziran 2025 | Bağımsız<br>denetimden geçmiş<br>31 Aralık 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                              | Notlar |                                                 |                                                 |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |        |                                                 |                                                 |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                             |        |                                                 |                                                 |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                     | 4      | 13.151.621                                      | 11.240.918                                      |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                             | 4      | 8.130.390                                       | 11.365.488                                      |
| Ticari borçlar                                                                               | 5      | 22.330.768                                      | 20.049.633                                      |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar                                                          | 5,15   | 10.809.069                                      | 14.081.380                                      |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                                  | 5      | 11.521.699                                      | 5.968.253                                       |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                             |        | 176.305                                         | 413.667                                         |
| Diğer borçlar                                                                                | 8      | 2.864.247                                       | 3.226.515                                       |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar                                                   | 8      | 2.864.247                                       | 3.226.515                                       |
| Türev araçlar                                                                                |        | 24.114                                          | 22.421                                          |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          | 7      | 2.134.597                                       | 449.217                                         |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                      |        | 682.178                                         | 247.882                                         |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin<br>kısa vadeli karşılıklar                          |        | 364.231                                         | 70.520                                          |
| -Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                               |        | 317.947                                         | 177.362                                         |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                      |        | <b>49.494.220</b>                               | <b>47.015.741</b>                               |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                             |        |                                                 |                                                 |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                     | 4      | 38.294.113                                      | 36.058.806                                      |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                      |        | 542.567                                         | 456.591                                         |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin<br>uzun vadeli karşılıklar                          |        | 542.567                                         | 456.591                                         |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          | 7      | 1.532.698                                       | 1.225.807                                       |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                 | 14     | 11.479.458                                      | 11.825.419                                      |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                      |        | <b>51.848.836</b>                               | <b>49.566.623</b>                               |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                  |        | <b>101.343.056</b>                              | <b>96.582.364</b>                               |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                           |        |                                                 |                                                 |
| Ödenmiş sermaye                                                                              |        | 136.000                                         | 136.000                                         |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                    |        | 2.490.792                                       | 2.490.792                                       |
| Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren<br>birleşmelerin etkisi                 |        | (1.606)                                         | (1.606)                                         |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak<br>birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler) |        | (427.414)                                       | (452.931)                                       |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm<br>kazançları/(kayıpları)                          |        | (427.414)                                       | (452.931)                                       |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak<br>birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)    |        | (4.181.768)                                     | (3.562.001)                                     |
| -Yabancı para çevrim farkları (*)                                                            |        | 652.351                                         | 60.499                                          |
| -Yurt dışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma<br>kazanç/kayıpları              |        | (4.822.891)                                     | (3.612.057)                                     |
| -Nakit akış riskinden korunma fonu                                                           |        | (11.228)                                        | (10.443)                                        |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                          |        | 432.163                                         | 326.877                                         |
| Geçmiş yıllar karları (*)                                                                    |        | 45.673.685                                      | 51.128.762                                      |
| Net dönem karı                                                                               |        | 640.297                                         | (4.289.724)                                     |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar                                                                |        | 44.762.149                                      | 45.776.169                                      |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                  |        | 5.043.838                                       | 4.463.136                                       |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                                    |        | <b>49.805.987</b>                               | <b>50.239.305</b>                               |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                      |        | <b>151.149.043</b>                              | <b>146.821.669</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 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN

### ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                         |        | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|---------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                         | Notlar |                                                             |                                                             |
| Hasılat                                                 | 12     | 64.743.010                                                  | 79.690.118                                                  |
| Satışların maliyeti (-)                                 |        | (59.308.148)                                                | (75.279.930)                                                |
| <b>Ticari faaliyetlerden brüt kar</b>                   |        | <b>5.434.862</b>                                            | <b>4.410.188</b>                                            |
| Pazarlama giderleri (-)                                 |        | (2.446.157)                                                 | (3.344.627)                                                 |
| Genel yönetim giderleri (-)                             |        | (3.139.154)                                                 | (2.684.704)                                                 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                      |        | 384.944                                                     | 183.153                                                     |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                  |        | (287.557)                                                   | (196.951)                                                   |
| <b>Esas faaliyet zararı</b>                             |        | <b>(53.062)</b>                                             | <b>(1.632.941)</b>                                          |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                       |        | 7.924                                                       | 8.493                                                       |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                   |        | (1.682)                                                     | (98.892)                                                    |
| <b>Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet zararı</b> |        | <b>(46.820)</b>                                             | <b>(1.723.340)</b>                                          |
| Finansman gelirleri                                     | 13     | 3.022.589                                                   | 3.138.005                                                   |
| Finansman giderleri (-)                                 | 13     | (4.775.103)                                                 | (5.965.067)                                                 |
| Net parasal pozisyon kazançları                         |        | 2.522.132                                                   | 5.965.249                                                   |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>         |        | <b>722.798</b>                                              | <b>1.414.847</b>                                            |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)</b>   |        | <b>111.007</b>                                              | <b>(552.241)</b>                                            |
| - Dönem vergi gideri (-)                                | 14     | (7.886)                                                     | (1.095)                                                     |
| - Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                    | 14     | 118.893                                                     | (551.146)                                                   |
| <b>Dönem net karı</b>                                   |        | <b>833.805</b>                                              | <b>862.606</b>                                              |
| <b>Dönem karının dağılımı:</b>                          |        |                                                             |                                                             |
| Kontrol gücü olmayan paylar                             |        | 193.508                                                     | 146.944                                                     |
| Ana ortaklık payları                                    |        | 640.297                                                     | 715.662                                                     |

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN

## ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                    | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Notlar                                                                                             |                                                             |                                                             |
| <b>Dönem net karı</b>                                                                              | <b>833.805</b>                                              | <b>862.606</b>                                              |
| <b>Diğer kapsamlı gelirler:</b>                                                                    |                                                             |                                                             |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                                            |                                                             |                                                             |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                               | 34.023                                                      | -                                                           |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar<br/>diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b> |                                                             |                                                             |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi etkisi                                 | (8.506)                                                     | -                                                           |
| <b>Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>                                          |                                                             |                                                             |
| - Yabancı para çevrim farkları                                                                     | 979.046                                                     | (1.963.949)                                                 |
| - Yurt dışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kayıpları                         | (1.615.492)                                                 | (392.749)                                                   |
| - Nakit akış riskinden korunma kayıpları                                                           | (262)                                                       | (29.653)                                                    |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar<br/>diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler</b>    |                                                             |                                                             |
| - Yurt dışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma ile kazançları, vergi etkisi      | 404.135                                                     | 92.477                                                      |
| <b>Diğer kapsamlı gider</b>                                                                        | <b>(207.056)</b>                                            | <b>(2.293.874)</b>                                          |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>                                                             | <b>626.749</b>                                              | <b>(1.431.268)</b>                                          |
| <b>Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı</b>                                                |                                                             |                                                             |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                        | 580.702                                                     | (608.020)                                                   |
| Ana ortaklık payları                                                                               | 46.047                                                      | (823.248)                                                   |

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                         | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                           | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                                                    | Birikmiş karlar           |                              |                                     |                       |                |                                       |                             |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                                                                                                         | Ödenmiş sermaye                                                                            | Sermaye düzeltme farkları | Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi               | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | Riskten korunma kayıpları | Yabancı para çevrim farkları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları | Net dönem karı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar toplamı |
| 1 Ocak 2024 bakiyesi                                                                                    | 136.000                                                                                    | 2.490.792                 | (1.606)                                                                                 | (291.711)                                          | (3.017.414)               | 3.865.714                    | -                                   | 38.549.831            | 11.241.463     | 52.973.069                            | 5.419.034                   | 58.392.103          |
| Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.1)                                                                      | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | (1.788.066)                  | 326.877                             | 1.461.189             | -              | -                                     | -                           | -                   |
| 1 Ocak 2024 bakiyesi yeniden düzenlenmiş                                                                | 136.000                                                                                    | 2.490.792                 | (1.606)                                                                                 | (291.711)                                          | (3.017.414)               | 2.077.648                    | 326.877                             | 40.011.020            | 11.241.463     | 52.973.069                            | 5.419.034                   | 58.392.103          |
| Transferler                                                                                             | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | -                            | -                                   | 11.241.463            | (11.241.463)   | -                                     | -                           | -                   |
| Temettü                                                                                                 | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | -                            | -                                   | (2.701)               | -              | (2.701)                               | -                           | (2.701)             |
| Bağlı ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış / azalış (*) | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | -                            | -                                   | (132.589)             | -              | (132.589)                             | (23.029)                    | (155.618)           |
| Toplam kapsamlı gelir                                                                                   | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | (329.925)                 | (1.208.985)                  | -                                   | -                     | 715.662        | (823.248)                             | (608.020)                   | (1.431.268)         |
| 30 Haziran 2024 bakiyesi                                                                                | 136.000                                                                                    | 2.490.792                 | (1.606)                                                                                 | (291.711)                                          | (3.347.339)               | 868.663                      | 326.877                             | 51.117.193            | 715.662        | 52.014.531                            | 4.787.985                   | 56.802.516          |
| 1 Ocak 2025 bakiyesi                                                                                    | 136.000                                                                                    | 2.490.792                 | (1.606)                                                                                 | (452.931)                                          | (3.622.500)               | 60.499                       | -                                   | 51.455.639            | (4.289.724)    | 45.776.169                            | 4.463.136                   | 50.239.305          |
| Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.1)                                                                      | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | -                            | 326.877                             | (326.877)             | -              | -                                     | -                           | -                   |
| 1 Ocak 2025 bakiyesi                                                                                    | 136.000                                                                                    | 2.490.792                 | (1.606)                                                                                 | (452.931)                                          | (3.622.500)               | 60.499                       | 326.877                             | 51.128.762            | (4.289.724)    | 45.776.169                            | 4.463.136                   | 50.239.305          |
| Transferler                                                                                             | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | -                            | 105.286                             | (4.395.010)           | 4.289.724      | -                                     | -                           | -                   |
| Temettü                                                                                                 | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | -                                                  | -                         | -                            | -                                   | (1.060.067)           | -              | (1.060.067)                           | -                           | (1.060.067)         |
| Toplam kapsamlı gelir                                                                                   | -                                                                                          | -                         | -                                                                                       | 25.517                                             | (1.211.619)               | 591.852                      | -                                   | -                     | 640.297        | 46.047                                | 580.702                     | 626.749             |
| 30 Haziran 2025 bakiyesi                                                                                | 136.000                                                                                    | 2.490.792                 | (1.606)                                                                                 | (427.414)                                          | (4.834.119)               | 652.351                      | 432.163                             | 45.673.685            | 640.297        | 44.762.149                            | 5.043.838                   | 49.805.987          |

(\*) Otokoç Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. 'nin ortaklık yapısındaki değişimden kaynaklanmaktadır.

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

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                 |          | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | Sınırlı<br>denetimden geçmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                 | Dipnot   |                                                             |                                                             |
| <b>A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                   |          | <b>(3.795.598)</b>                                          | <b>(10.669.984)</b>                                         |
| Dönem net karı                                                                                  |          | 833.805                                                     | 862.606                                                     |
| <b>Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                                |          | <b>7.758.190</b>                                            | <b>8.250.731</b>                                            |
| Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler                                                 |          | 7.543.247                                                   | 7.965.312                                                   |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                                 |          |                                                             |                                                             |
| - Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                            | 5        | 60.875                                                      | 73.687                                                      |
| - Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                   |          | 21.228                                                      | (290.028)                                                   |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                              |          |                                                             |                                                             |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                     |          | 693.386                                                     | 1.132.540                                                   |
| - Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler                                                        |          | 64.883                                                      | 180.093                                                     |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                           |          | 4.333.857                                                   | 5.636.131                                                   |
| Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler                                                            |          | (3.019.195)                                                 | (3.116.294)                                                 |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                              |          | 467.639                                                     | (934.846)                                                   |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler      |          | 1.086                                                       | 98.892                                                      |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                    | 14       | (111.007)                                                   | 552.241                                                     |
| Parasal kazanç / kayıp ile ilgili düzeltmeler                                                   |          | (2.297.809)                                                 | (3.046.997)                                                 |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                              |          | <b>(1.125.414)</b>                                          | <b>(170.474)</b>                                            |
| Finansal Yatırımlardaki azalış (artış)                                                          |          | (1.680)                                                     | -                                                           |
| Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                |          |                                                             |                                                             |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)                                      |          | (72.046)                                                    | (66.395)                                                    |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki (artış) azalış                              |          | (5.519.247)                                                 | 3.137.496                                                   |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler            |          |                                                             |                                                             |
| - İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)                  |          | (213.820)                                                   | 238.655                                                     |
| - İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) azalış          |          | (33.185)                                                    | (467.833)                                                   |
| Türev varlıklardaki (artış) azalış                                                              |          | (1.334)                                                     | 35.072                                                      |
| Stoklardaki (artış) azalış ile ilgili düzeltmeler                                               |          | 860.738                                                     | 2.307.408                                                   |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)                                                              |          | 156.229                                                     | 219.836                                                     |
| Ticari borçlardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler                                  |          |                                                             |                                                             |
| - İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)                                          |          | (3.272.311)                                                 | (2.739.862)                                                 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış                                           |          | 5.553.445                                                   | 412.668                                                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)                                   |          | (237.362)                                                   | (215.388)                                                   |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler                  |          |                                                             |                                                             |
| - İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalış)                    |          | (362.268)                                                   | (1.766.740)                                                 |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış                                                                   |          | 1.992.271                                                   | (102.927)                                                   |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ile ilgili düzeltmeler                             |          | 25.156                                                      | (1.162.464)                                                 |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                |          | <b>7.466.581</b>                                            | <b>8.942.863</b>                                            |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                  |          | (279.675)                                                   | (631.566)                                                   |
| Vergi ödemeleri                                                                                 | 14       | (389.900)                                                   | (16.868)                                                    |
| Diğer nakit girişleri                                                                           |          | 6.850.319                                                   | 12.734.001                                                  |
| Diğer nakit çıkışları                                                                           |          | (17.442.923)                                                | (31.698.414)                                                |
| <b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                   |          | <b>(10.466)</b>                                             | <b>(1.124.161)</b>                                          |
| Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları                                |          | -                                                           | (460.921)                                                   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                 | 9        | 603.323                                                     | 403.851                                                     |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                  | 9,10     | (613.789)                                                   | (1.163.193)                                                 |
| Diğer nakit girişleri / (çıkışları)                                                             |          | -                                                           | 96.102                                                      |
| <b>C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                 |          | <b>(3.223.806)</b>                                          | <b>10.122.269</b>                                           |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                        | 5        | 14.689.489                                                  | 26.705.981                                                  |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                        | 5        | (15.419.774)                                                | (14.950.113)                                                |
| Ödenen faiz                                                                                     |          | (4.038.615)                                                 | (4.667.431)                                                 |
| Alınan faiz                                                                                     |          | 3.019.195                                                   | 3.116.294                                                   |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                      | 4        | (414.034)                                                   | (79.761)                                                    |
| Ödenen temettüller                                                                              |          | (1.060.067)                                                 | (2.701)                                                     |
| <b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış</b> |          | <b>(7.029.870)</b>                                          | <b>(1.671.876)</b>                                          |
| <b>D. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp kazanç etkisi</b>                      |          | <b>(1.635.119)</b>                                          | <b>(3.070.169)</b>                                          |
| <b>E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>           |          | <b>226.315</b>                                              | <b>89.202</b>                                               |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D+E)</b>                            |          | <b>(8.438.674)</b>                                          | <b>(4.652.843)</b>                                          |
| <b>F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                  | <b>3</b> | <b>16.647.334</b>                                           | <b>12.163.161</b>                                           |
| <b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E+F)</b>                                  | <b>3</b> | <b>8.208.660</b>                                            | <b>7.510.318</b>                                            |

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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 84 (Otokoç ve Otokoç 2. El) şube, 160 kiralama ofisi (98 Avis ofisi ve 62 Budget ofisi), yurt dışında ise 77 kiralama ofisi ile hizmet vermektedir.

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

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

| Şirket ismi                                                            | Faaliyet alanı           | Nihai oran      |                |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                        |                          | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
| Otokoç ABG Holland B.V.<br>("Otokoç Hollanda")                         | Yatırım                  | %60             | %60            |
| Olympic Commercial and Tourist<br>Enterprises S.A. ("Olympic")         | Araç kiralama ve ticaret | %60             | %60            |
| Otokoç Sigorta Aracılık<br>Hizmetleri A.Ş. ("Otokoç Sigorta")          | Sigorta aracılık         | %100            | %100           |
| Otokoç Azerbaijan MMC                                                  | Kiralama                 | %100            | %100           |
| Otokoç Hungary KFT                                                     | Kiralama                 | %100            | %100           |
| Otokoç Kazakhstan LLP                                                  | Kiralama                 | %100            | %100           |
| Metalloplastiki Energiaki I.K.E.<br>("Metalloplastiki") <sup>(2)</sup> | Enerji                   | %60             | %60            |
| 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, seküritleşme işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

(2) Grup'un bağlı ortaklığı olan Olympic aracılığıyla 2024 yılı içerisinde satın alınmış olmakla beraber konsolidasyona dahil edilmeye Şubat, 2024'ten itibaren başlanmıştır.

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 2025 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 3.709'dur (31 Aralık 2024: 3.526).

Grup'un 1 Ocak - 30 Haziran 2025 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloları 29 Temmuz 2025 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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 2024 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.

#### Ölçüm Esasları

Konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yatırımlar ve türev araçlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

#### 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 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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)*

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.

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 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih           | Endeks   | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|-----------------|----------|----------------------|-----------------------------------|
| 30 Haziran 2025 | 3.132,17 | 1,00000              | %220                              |
| 31 Aralık 2024  | 2.684,55 | 1,16674              | %291                              |
| 30 Haziran 2024 | 2.319,29 | 1,35049              | %324                              |

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 paragraflarda belirtilen değişiklikler 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.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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)

###### *Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (Devamı)*

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 tarihi itibarıyla özkaynaklar altında yer alan "Yabancı para çevrim farkları" hesabından 1.788.066 TL "Geçmiş yıllar karları" hesabına tekrardan sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda, diğer dönen varlıklar hesabında sınıflandırılan 226.072 TL tutarındaki peşin ödenmiş kurumlar vergisi, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar hesabına sınıflandırılmıştır. Aynı tarihli konsolide finansal durum tablosunda sunulan 43.984 TL tutarındaki "Dönem karı vergi yükümlülüğü" tutarı ise "Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar" hesabına sınıflandırılan tutar olan 226.072 TL ile mahsuplanmıştır. Yapılan sınıflandırmalar sonucunda toplam varlıklar ve toplam yükümlülükler tutarı 43.984 TL azalış gösterirken, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar hesabı mahsuplaşma sonrası 182.088 TL artış göstermiştir.

1 Ocak 2024 ve 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla özkaynaklar altında yer alan "Geçmiş yıllar karları" hesabından, "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" hesabına 326.877 TL sınıflandırılmıştır.

###### *İşletmenin Sürekliliği*

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### 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 2025 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2024 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*

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

###### *1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:*

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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)

###### *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

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

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

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır

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

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 19 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. 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 Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik
- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler
- UFRS 19 - Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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)

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

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Manat alış kuru olan 1 Manat (AZN) = 23,47 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 1 Manat (AZN) = 20,60 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 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan TCMB Macar Forinti alış kuru olan 1 Macar Forinti (HUF) = 0,117 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 1 Macar Forinti = 0,090 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 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Avro alış kuru olan 1 Avro = 46,6074 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2024: 1 Avro = 36,7362 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 2025 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") Tenge alış kuru olan 1 Tenge (KZT) = 0,077 TL ile TL'ye çevrilmiştir. (31 Aralık 2024: KZT = 0,067 TL).
- Gelir tablosu hesapları ilgili yıldaki aylık ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

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

### **30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT**

### **ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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)**

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 2025 tarihi itibarı ile hazırlanan ana ortaklık Otokoç ve bağlı ortakları Otokoç Sigorta, Otokoç Azerbaycan MMC, Otokoç Hungary KFT, Olympic, Metalloplastiki, 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.

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.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 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)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay ve etkin ortaklık oranları (%) aşağıda gösterilmiştir.

| Bağlı ortaklıklar                | 30 Haziran 2025             |                         | 31 Aralık 2024              |                         |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                                  | 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                   | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Azerbaycan MMC.           | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Hungary Kft.              | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Kazakistan LLP            | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Iraq LLC (1)              | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Georgia LLC (1)           | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Otokoç Ukraine LLC (1)           | 100                         | 100                     | 100                         | 100                     |
| Metalloplastiki Energiaki I.K.E. | 60                          | 60                      | 60                          | 60                      |
| Cronus Finance DAC (2)           | -                           | -                       | -                           | -                       |
| Icarus Finance Designated (2)    | -                           | -                       | -                           | -                       |

- (1) 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 16).
- (2) Otokoç'un bağlı ortaklığı olmamakla birlikte, seküritleştirme işleminin yapılmasını teminen kurulmuş özel amaçlı işletme konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                                                      | 30 Haziran 2025  | 31 Aralık 2024    |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Banka                                                | 7.393.462        | 16.238.049        |
| -Vadeli mevduat                                      | 5.384.415        | 14.308.143        |
| -Vadesiz mevduat                                     | 2.009.047        | 1.929.906         |
| Kredi kartı ve doğrudan borçlanma sistemi alacakları | 861.239          | 512.300           |
| <b>Toplam</b>                                        | <b>8.254.701</b> | <b>16.750.349</b> |

31 Haziran 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar Türk Lirası, Avro ve Amerikan Doları cinsinden olup faiz oranları ise TL mevduatları için %43,00-%50,25 (31 Aralık 2024: %46,00-%50,55), Avro mevduatları için %1,75 (31 Aralık 2024: %3,00-%4,25) arasında değişmektedir.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un nakit 46.041 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 103.015 TL).

Grup'un kredi kartı alacakları, vadesi 1 aydan kısa alacaklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerler aşağıda gösterilmiştir:

|                      | 30 Haziran 2025  | 31 Aralık 2024    |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Hazır değerler       | 8.254.701        | 16.750.349        |
| Bloke mevduatlar (-) | (46.041)         | (103.015)         |
| <b>Toplam</b>        | <b>8.208.660</b> | <b>16.647.334</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 4 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

##### a) Kısa vadeli borçlanmalar

|                     | 30 Haziran 2025 |                   |                          | 31 Aralık 2024  |                   |                          |
|---------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
|                     | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı   | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı   | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| Avro krediler       | 183.747         | 8.563.991         | 4,00-7,25                | 185.595         | 7.954.875         | 4,85 - 7,75              |
| TL krediler         | 1.870.867       | 1.870.867         | 18,75-48,62              | 1.727.289       | 1.727.289         | 32,00 - 48,60            |
| Dolar Krediler      | 30.582          | 1.215.384         | 9,00                     | 31.281          | 1.287.622         | 6,00                     |
| Faizsiz TL krediler | 1.000.000       | 1.000.000         | -                        | -               | -                 | -                        |
| <b>Toplam</b>       |                 | <b>12.650.242</b> |                          |                 | <b>10.969.786</b> |                          |

##### b) Kısa vadeli kiralama yükümlülükleri

|                             | 30 Haziran 2025 |                 |                          | 31 Aralık 2024  |                 |                          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                             | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| Avro kira<br>yükümlülükleri | 6.242           | 290.907         | 3,50-5,00                | 4.332           | 185.667         | 3,74 - 6,44              |
| TL kira yükümlülükleri      | 210.472         | 210.472         | 32,00-50,20              | 73.251          | 85.465          | 32 - 48,60               |
| <b>Toplam</b>               |                 | <b>501.379</b>  |                          |                 | <b>271.132</b>  |                          |

##### c) Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları

|               | 30 Haziran 2025 |                  |                          | 31 Aralık 2024  |                  |                          |
|---------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|               | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| Avro krediler | 57.243          | 2.667.930        | 0,62-4,00                | 83.269          | 3.569.046        | 3,75                     |
| TL krediler   | 1.895.552       | 1.895.552        | 18,80- 48,62             | 5.485.581       | 5.485.581        | 13,48 - 48,62            |
| <b>Toplam</b> |                 | <b>4.563.482</b> |                          |                 | <b>9.054.627</b> |                          |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

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

|                        | 30 Haziran 2025 |                  |                          | 31 Aralık 2024  |                  |                          |
|------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|                        | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL tahvil borçları (*) | 3.566.908       | 3.566.908        | 39,50- 48,00             | 2.310.860       | 2.310.861        | 39,50 - 48,00            |
| <b>Toplam</b>          |                 | <b>3.566.908</b> |                          |                 | <b>2.310.861</b> |                          |

(\*) Grup'un ihraç etmiş olduğu TL tahvilleri 3 ayda 1 kupon ödemeli olup tahvil anapara ödemesi vade sonunda yapılacaktır.

##### e) Uzun vadeli borçlanmalar

|               | 30 Haziran 2025 |                   |                          | 31 Aralık 2024  |                   |                          |
|---------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
|               | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı   | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı   | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| Avro krediler | 577.028         | 26.893.783        | 0,80-5,00                | 518.493         | 22.223.407        | 1,30 - 4,00              |
| TL krediler   | 3.124.741       | 3.127.120         | 25,92-48,62              | 4.783.871       | 4.783.871         | 25,92 - 48,62            |
| <b>Toplam</b> |                 | <b>30.020.903</b> |                          |                 | <b>27.007.278</b> |                          |

##### f) Uzun vadeli tahvil borçları

|                      | 30 Haziran 2025 |                  |                          | 31 Aralık 2024  |                  |                          |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|                      | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| Avro tahvil borçları | 150.000         | 6.991.110        | 0,80-1,25                | 150.000         | 6.429.235        | 3,70                     |
| TL tahvil borçları   | -               | -                | -                        | 1.855.707       | 1.855.707        | 48,00                    |
| <b>Toplam</b>        |                 | <b>6.991.110</b> |                          |                 | <b>8.284.942</b> |                          |

##### g) Uzun vadeli kiralama yükümlülükleri

|                          | 30 Haziran 2025 |                  |                          | 31 Aralık 2024  |                 |                          |
|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                          | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı  | Yıllık faiz<br>oranı (%) | Döviz<br>tutarı | TL<br>karşılığı | Yıllık faiz<br>oranı (%) |
| TL kira yükümlülükleri   | 882.260         | 882.260          | 32,00-50,16              | 358.254         | 358.254         | 32 - 48,60               |
| Avro kira yükümlülükleri | 8.579           | 399.840          | 3,50-5,00                | 9.527           | 408.332         | 1,30 - 4,00              |
| <b>Toplam</b>            |                 | <b>1.282.100</b> |                          |                 | <b>766.586</b>  |                          |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Haziran 2025   | 31 Aralık 2024    |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0 ile 1 yıl arası | 21.282.011        | 22.606.406        |
| 1 ile 2 yıl arası | 6.728.694         | 6.639.093         |
| 2 ile 3 yıl arası | 13.999.744        | 11.161.162        |
| 3 ile 4 yıl arası | 2.848.713         | 6.275.808         |
| 4 yıl ve üzeri    | 14.716.962        | 11.982.743        |
| <b>Toplam</b>     | <b>59.576.124</b> | <b>58.665.212</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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kayıtlı değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

|               | 30 Haziran 2025   |                   | 31 Aralık 2024    |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | Kayıtlı değer     | Makul değer       | Kayıtlı değer     | Makul değer       |
| Avro          | 34.284.733        | 34.456.157        | 29.060.974        | 29.206.278        |
| TL            | 4.009.380         | 4.029.427         | 6.997.832         | 7.032.821         |
| <b>Toplam</b> | <b>38.294.113</b> | <b>38.485.584</b> | <b>36.058.806</b> | <b>36.239.099</b> |

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla finansal borç hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

|                                                                            | 2025              | 2024              |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dönem başı - 1 Ocak</b>                                                 | <b>58.665.212</b> | <b>66.722.180</b> |
| Alınan yeni finansal borçlar                                               | 14.689.489        | 26.705.981        |
| Anapara ödemeleri                                                          | (15.419.774)      | (14.950.113)      |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | (414.034)         | (79.761)          |
| Yeni kira sözleşmeleri girişi                                              | 1.166.638         | 400.186           |
| Kur farkları değişimi                                                      | 1.706.223         | 403.436           |
| Faiz tahakkukları değişimi                                                 | 295.242           | 968.700           |
| Yabancı para çevrim farkları                                               | 2.782.127         | (6.002.691)       |
| Enflasyon etkisi                                                           | (3.894.999)       | (5.808.698)       |
| <b>Dönem sonu - 30 Haziran</b>                                             | <b>59.576.124</b> | <b>68.359.220</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

##### a) Ticari alacaklar

|                                                | 30 Haziran 2025   | 31 Aralık 2024    |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari alacaklar                               | 19.623.416        | 14.314.768        |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 15) | 614.637           | 542.591           |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>20.238.053</b> | <b>14.857.359</b> |
| Eksi: beklenen kredi zarar karşılığı           | (1.417.284)       | (1.415.759)       |
| <b>Toplam kısa vadeli ticari alacaklar</b>     | <b>18.820.769</b> | <b>13.441.600</b> |
| Uzun vadeli ticari alacaklar                   | 619.681           | 539.491           |
| <b>Toplam ticari alacaklar</b>                 | <b>19.440.450</b> | <b>13.981.091</b> |

Beklenen kredi zararı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                              | 2025             | 2024             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak</b>                | <b>1.415.759</b> | <b>2.200.726</b> |
| İlaveler                     | 60.875           | 73.687           |
| Yabancı para çevrim farkları | 108.989          | 131.924          |
| Enflasyon etkisi             | (37.930)         | (442.260)        |
| Tahsilatlar (-)              | (17.956)         | (11.715)         |
| Kayıtlardan silinenler (-)   | (112.453)        | (107.890)        |
| <b>30 Haziran</b>            | <b>1.417.284</b> | <b>1.844.472</b> |

##### b) Ticari borçlar

|                                            | 30 Haziran 2025   | 31 Aralık 2024    |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari borçlar                             | 11.521.699        | 5.968.253         |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 15) | 10.809.069        | 14.081.380        |
| <b>Toplam</b>                              | <b>22.330.768</b> | <b>20.049.633</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 6 - STOKLAR

|                                    | 30 Haziran 2025   | 31 Aralık 2024    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sıfır araçlar                      | 5.703.337         | 5.022.787         |
| İkinci el araçlar                  | 3.086.488         | 4.572.495         |
| Yedek parçalar                     | 3.116.801         | 3.172.082         |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (274.154)         | (252.926)         |
| <b>Toplam</b>                      | <b>11.632.472</b> | <b>12.514.438</b> |

#### NOT 7 - ERTELENMİŞ GELİRLER

| Kısa vadeli ertelenmiş gelirler            | 30 Haziran 2025  | 31 Aralık 2024 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| Alınan avanslar (2)                        | 1.794.165        | -              |
| Gelecek aylara ait ertelenmiş gelirler (1) | 340.432          | 449.217        |
| <b>Toplam</b>                              | <b>2.134.597</b> | <b>449.217</b> |

| Uzun vadeli ertelenmiş gelirler            | 30 Haziran 2025  | 31 Aralık 2024   |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Gelecek aylara ait ertelenmiş gelirler (1) | 1.532.698        | 1.225.807        |
| <b>Toplam</b>                              | <b>1.532.698</b> | <b>1.225.807</b> |

(1) Olympic Commercial and Tourist Enterprises S.A. tarafından Eylül 2022 tarihinde kullanılmaya başlayan ve geri ödemesi Eylül 2034 tarihinde sonlanacak olan elektrikli ve plug-in hibrit filosunun satın alınmasını finanse etmek amacıyla Olympic Commercial and Tourist Enterprises S.A. ile Piraeus Bank ve Yunan Devleti arasında imzalanan yeşil kredi sözleşmesi kapsamında (Recovery and Resilience Facility) "RRF" kredisine ilişkin olarak piyasa faiz oranına göre daha düşük faiz oranıyla kredi kullanılmasından kaynaklı oluşan faiz oranı farkının faiz geliri tutarından oluşmaktadır.

(2) Sıfır araç satışı için alınan avanslardan oluşmaktadır.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 8 - DİĞER ALACAK VE DİĞER BORÇLAR

| a) Diğer alacaklar                                        | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar (Not 15) | 271.269         | 55.667         |
| İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar  | 151.406         | 122.491        |
| <b>Toplam</b>                                             | <b>422.675</b>  | <b>178.158</b> |

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan 2.373 TL tutarında uzun vadeli diğer alacak bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 4.155 TL).

| b) Diğer borçlar                 | 30 Haziran 2025  | 31 Aralık 2024   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Alınan depozito ve teminatlar(*) | 1.746.281        | 1.501.757        |
| Ödenecek Katma Değer Vergisi     | 697.639          | 1.463.286        |
| Ödenecek ÖTV                     | 23.882           | 104.256          |
| Diğer                            | 396.445          | 157.216          |
| <b>Toplam</b>                    | <b>2.864.247</b> | <b>3.226.515</b> |

(\*) İlgili bakiyenin büyük bir kısmı Olympic firmasının operasyonel kiralamaları için almış olduğu depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren yıl içindeki maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                           | Arazi ve<br>arsalar | Binalar          | Makine ve<br>teçhizat | Motorlu<br>taşıtlar | Demirbaşlar<br>ve cihazlar | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Özel<br>maliyetler | Toplam            |
|-------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla</b>      |                     |                  |                       |                     |                            |                                  |                    |                   |
| Maliyet                                   | 206.621             | 3.613.351        | 529.369               | 115.055.922         | 3.285.901                  | 14.818                           | 2.683.406          | 125.389.388       |
| Birikmiş amortisman                       | (12.007)            | (2.159.006)      | (110.088)             | (38.516.165)        | (2.296.883)                | -                                | (2.046.792)        | (45.140.941)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>                  | <b>194.614</b>      | <b>1.454.345</b> | <b>419.281</b>        | <b>76.539.757</b>   | <b>989.018</b>             | <b>14.818</b>                    | <b>636.614</b>     | <b>80.248.447</b> |
| Girişler                                  | 11.173              | 965.711          | 2.002                 | 11.902.209          | 107.810                    | 352                              | 15.709             | 13.004.966        |
| Transferler                               | -                   | -                | -                     | (7.084.187)         | -                          | -                                | -                  | (7.084.187)       |
| Yabancı para çevrim farkları              | 14.655              | 49.692           | 2.748                 | 2.727.891           | 4.358                      | -                                | 4.926              | 2.804.270         |
| Çıkışlar                                  | -                   | -                | (138)                 | (589.219)           | (3.395)                    | -                                | (885)              | (593.637)         |
| Amortisman gideri                         | -                   | (397.164)        | (24.247)              | (5.353.708)         | (141.941)                  | -                                | (60.871)           | (5.977.931)       |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>       | <b>220.442</b>      | <b>2.072.584</b> | <b>399.646</b>        | <b>78.142.743</b>   | <b>955.850</b>             | <b>15.170</b>                    | <b>595.493</b>     | <b>82.401.928</b> |
| <b>30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla</b>  |                     |                  |                       |                     |                            |                                  |                    |                   |
| Maliyet                                   | 232.449             | 4.628.754        | 533.981               | 122.012.616         | 3.394.674                  | 15.170                           | 2.703.156          | 133.520.800       |
| Birikmiş amortisman                       | (12.007)            | (2.556.170)      | (134.335)             | (43.869.873)        | (2.438.824)                | -                                | (2.107.663)        | (51.118.872)      |
| <b>30 Haziran 2025, net kayıtlı değer</b> | <b>220.442</b>      | <b>2.072.584</b> | <b>399.646</b>        | <b>78.142.743</b>   | <b>955.850</b>             | <b>15.170</b>                    | <b>595.493</b>     | <b>82.401.928</b> |

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

(\*) 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının motorlu araçlar için net kayıtlı değeri 322.703 TL'dir. (30 Haziran 2024: 217.420 TL). 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren 6 aylık döneme ait kullanım hakkı varlıklarına ilaveler 267.724 TL (30 Haziran 2024: 43.598 TL), amortisman giderleri ise 111.623 TL'dir (30 Haziran 2024: 48.901 TL).

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 - 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<br>arsalar | Binalar          | Makine ve<br>teçhizat | Motorlu<br>taşıtlar | Demirbaşlar<br>ve cihazlar | Yapılmakta<br>olan<br>yatırımlar | Özel<br>maliyetler | Toplam            |
|-------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak 2024 tarihleri itibarıyla</b>   |                     |                  |                       |                     |                            |                                  |                    |                   |
| Maliyet                                   | 230.242             | 2.910.812        | 490.412               | 111.783.536         | 2.844.658                  | 289.878                          | 2.480.155          | 121.029.693       |
| Birikmiş amortisman                       | (11.906)            | (1.504.578)      | (65.534)              | (19.951.316)        | (1.544.399)                | -                                | (1.936.718)        | (25.014.451)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>                  | <b>218.336</b>      | <b>1.406.234</b> | <b>424.878</b>        | <b>91.832.220</b>   | <b>1.300.259</b>           | <b>289.878</b>                   | <b>543.437</b>     | <b>96.015.242</b> |
| Girişler                                  | 24.037              | 593.086          | 12.098                | 15.741.149          | 88.493                     | 42.682                           | 100.681            | 16.602.226        |
| Transferler                               | -                   | -                | -                     | (7.824.991)         | -                          | -                                | -                  | (7.824.991)       |
| Yabancı para çevrim farkları              | (29.569)            | (97.216)         | (4.873)               | (6.438.921)         | (16.257)                   | -                                | (12.790)           | (6.599.626)       |
| Çıkışlar                                  | -                   | -                | -                     | (699.191)           | (3.980)                    | -                                | (4)                | (703.175)         |
| Amortisman gideri                         | -                   | (286.976)        | (22.268)              | (4.944.473)         | (200.905)                  | -                                | (56.882)           | (5.511.504)       |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>       | <b>212.804</b>      | <b>1.615.128</b> | <b>409.835</b>        | <b>87.665.793</b>   | <b>1.167.610</b>           | <b>332.560</b>                   | <b>574.442</b>     | <b>91.978.172</b> |
| <b>30 Haziran 2024 itibarıyla</b>         |                     |                  |                       |                     |                            |                                  |                    |                   |
| Maliyet                                   | 224.710             | 3.406.682        | 497.637               | 112.561.582         | 2.912.914                  | 332.560                          | 2.568.042          | 122.504.127       |
| Birikmiş amortisman                       | (11.906)            | (1.791.554)      | (87.802)              | (24.895.789)        | (1.745.304)                | -                                | (1.993.600)        | (30.525.955)      |
| <b>30 Haziran 2024, net kayıtlı değer</b> | <b>212.804</b>      | <b>1.615.128</b> | <b>409.835</b>        | <b>87.665.793</b>   | <b>1.167.610</b>           | <b>332.560</b>                   | <b>574.442</b>     | <b>91.978.172</b> |

(\*) 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar altında sınıflandırılan kullanım hakkı varlıklarının motorlu araçlar için net kayıtlı değeri 217.420 TL'dir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla 99.985.732 TL (31 Aralık 2024: 92.743.816 TL) tutarındaki operasyonel kiralama kapsamındaki araçların 23.742.120 TL tutarındaki kısa dönemli kiralamaya konu olanları diğer dönen varlıklar altında (31 Aralık 2024: 17.980.180 TL) ve 76.243.612 TL tutarındaki uzun dönemli kiralamaya konu olanları duran varlıklar altında maddi duran varlıklar içerisinde sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2024: 74.763.636 TL).

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

|                                     | 2025              | 2024               |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak net kayıtlı değer</b>     | <b>92.743.816</b> | <b>112.295.759</b> |
| Girişler                            | 17.442.923        | 31.698.414         |
| Çıkışlar (-)                        | (230.289)         | (245.940)          |
| Transfer                            | (6.620.030)       | (12.488.061)       |
| Yabancı para çevrim farkları        | 3.257.780         | (6.786.125)        |
| Cari yıl amortismanı                | (6.608.468)       | (7.194.303)        |
| <b>30 Haziran net kayıtlı değer</b> | <b>99.985.732</b> | <b>117.279.744</b> |

#### NOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2025 ve 30 Haziran 2024 tarihlerinde sona eren dönemler yıllar içindeki maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                        | 2025           | 2024           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1 Ocak tarihi itibarıyla</b>        |                |                |
| Maliyet                                | 1.977.421      | 1.729.005      |
| Birikmiş itfa payları                  | (1.059.912)    | (922.474)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>               | <b>917.509</b> | <b>806.531</b> |
| <b>Dönem başı net kayıtlı değer</b>    | <b>917.509</b> | <b>806.531</b> |
| Girişler                               | 38.269         | 165.287        |
| Yabancı para çevrim farkları           | 57.222         | (83.753)       |
| Çıkışlar (-)                           | (10.772)       |                |
| Cari yıl itfa payı                     | (80.327)       | (65.337)       |
| <b>Dönem sonu net kayıtlı değer</b>    | <b>921.901</b> | <b>822.728</b> |
| <b>30 Haziran tarihleri itibarıyla</b> |                |                |
| Maliyet                                | 2.062.140      | 1.810.539      |
| Birikmiş itfa payları                  | (1.140.239)    | (987.811)      |
| <b>Net kayıtlı değer</b>               | <b>921.901</b> | <b>822.728</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 11 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

| Diğer dönen varlıklar                         | 30 Haziran 2025   | 31 Aralık 2024    |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Operasyonel kiralamaya konu varlıklar (Not 9) | 23.742.120        | 17.980.180        |
| Devreden KDV                                  | 1.488.860         | 1.500.255         |
| ÖTV alacakları                                | 27.447            | 31.703            |
| Diğer                                         | 43.271            | 12.986            |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>25.301.698</b> | <b>19.525.124</b> |

Operasyonel kiralamaya konu varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                              | 2025              | 2024              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                | <b>17.980.190</b> | <b>23.347.156</b> |
| Girişler                     | 6.180.115         | 16.699.382        |
| Transfer                     | 504.634           | (4.697.854)       |
| Çıkışlar (-)                 | (11.541)          | (10.726)          |
| Yabancı para çevrim farkları | 573.711           | (376.625)         |
| Cari yıl amortismanı         | (1.484.989)       | (2.388.471)       |
| <b>30 Haziran</b>            | <b>23.742.120</b> | <b>32.572.862</b> |

#### NOT 12 - HASILAT

|                          | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Sıfır araç satışları     | 30.722.803                  | 35.775.102                  |
| Kiralama satışları       | 14.299.402                  | 14.012.126                  |
| İkinci el araç satışları | 13.057.496                  | 22.415.610                  |
| Diğer satışlar           | 7.688.781                   | 7.825.960                   |
| <b>Brüt satışlar</b>     | <b>65.768.482</b>           | <b>80.028.798</b>           |
| Satıştan iadeler (-)     | (376.353)                   | (272.343)                   |
| Satış iskontoları (-)    | (649.119)                   | (66.337)                    |
| <b>Net satışlar</b>      | <b>64.743.010</b>           | <b>79.690.118</b>           |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Faiz gelirleri                  | 3.019.195                   | 3.116.294                   |
| Kredi kur farkı geliri          | 3.394                       | 21.711                      |
| <b>Toplam finansal gelirler</b> | <b>3.022.589</b>            | <b>3.138.005</b>            |
| Kredi faiz giderleri            | (4.333.857)                 | (5.636.131)                 |
| Kredi kur farkı gideri          | (91.778)                    | (34.154)                    |
| Diğer                           | (349.468)                   | (294.782)                   |
| <b>Toplam finansal giderler</b> | <b>(4.775.103)</b>          | <b>(5.965.067)</b>          |

#### NOT 14 - 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 2025 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2025 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 2025 tarihi itibarıyla kurumlar vergisi oranı %22’dir. Şirket’in bağlı ortaklığı olan Otokoç Hollanda’nın faaliyet gösterdiği Hollanda’da, 30 Haziran 2025 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.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

|                                                | 30 Haziran 2025  | 30 Haziran 2024 |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi                    | 7.886            | 1.095           |
| Eksi: peşin ödenen kurumlar vergisi            | (405.673)        | (16.868)        |
| <b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar</b> | <b>(397.787)</b> | <b>(15.773)</b> |

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren yıllara ait gelir tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

|                                                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri                                                 | 285.242                     | 643.623                     |
| Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*) | (404.135)                   | (92.477)                    |
| Cari dönem vergi gideri                                                            | 7.886                       | 1.095                       |
| <b>Toplam</b>                                                                      | <b>(111.007)</b>            | <b>552.241</b>              |

(\*) Söz konusu tutar, cari dönem içerisinde nakit akış riskinden korunma işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosu ile diğer kapsamlı gelir tablosu arasında yapılan sınıflandırmanın vergi etkisini temsil etmektedir.

#### b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 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<br>(varlığı)/yükümlülüğü |                   |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|
|                                          | 30 Haziran<br>2025       | 31 Aralık<br>2024 | 30 Haziran<br>2025                        | 31 Aralık<br>2024 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar   | (50.642.857)             | (50.365.081)      | 12.205.954                                | 12.232.527        |
| Vergilendirilebilir mali zararlar        | 3.845.943                | 2.196.799         | (846.094)                                 | (483.309)         |
| Kıdem tazminatı karşılığı                | 390.992                  | 331.315           | (95.002)                                  | (80.418)          |
| Stoklar ile ilgili düzeltmeler           | 221.001                  | 223.058           | (49.058)                                  | (29.522)          |
| Şüpheli alacak karşılığı                 | 460.964                  | 470.834           | (101.392)                                 | (103.573)         |
| Kullanılmayan izin karşılıkları          | 147.542                  | 120.626           | (36.886)                                  | (30.157)          |
| Diğer                                    | (1.493.690)              | (1.364.023)       | 401.936                                   | 319.871           |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net</b> |                          |                   | <b>11.479.458</b>                         | <b>11.825.419</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 14 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü bakiyesinin dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                                             | 2025              | 2024              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                               | <b>11.825.419</b> | <b>13.286.958</b> |
| Konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilen                | (118.893)         | 551.146           |
| Yabancı para çevrim farkları                                | 162.092           | (287.105)         |
| Konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen | (395.629)         | (92.477)          |
| Diğer                                                       | 6.469             | 11.487            |
| <b>30 Haziran</b>                                           | <b>11.479.458</b> | <b>13.470.009</b> |

#### NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

| İlişkili taraflardan nakit ve nakit benzerleri | 30 Haziran 2025  | 31 Aralık 2024   |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>      | 2.195.806        | 2.344.603        |
| Yapı Kredi Bank Azerbaycan QSC <sup>(1)</sup>  | 6.384            | 22.657           |
| <b>Toplam</b>                                  | <b>2.202.190</b> | <b>2.367.260</b> |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflardan ticari alacaklar                                           | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Opet Petrolcülük A.Ş. <sup>(1)</sup>                                            | 81.541          | 12.349         |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>                                       | 67.169          | 116.917        |
| Setur Servis Turistik A.Ş. <sup>(1)</sup>                                       | 65.715          | 44.471         |
| Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş. <sup>(2)</sup>                                    | 55.283          | 830            |
| Düzy Tüketim Mal.Paz.A.Ş. <sup>(1)</sup>                                        | 54.696          | 31.703         |
| Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. <sup>(1)</sup>                                | 31.472          | 78.014         |
| Türk Traktör ve Ziraat Makineleri A.Ş. <sup>(1)</sup>                           | 25.149          | 13.890         |
| Otokar Otomotiv ve Savunma San.A.Ş. <sup>(1)</sup>                              | 17.629          | 8.830          |
| Sendeo Dağıtım Hizmetleri A.Ş. <sup>(1)</sup>                                   | 16.688          | 13.731         |
| Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş. <sup>(1)</sup>                              | 12.663          | 9.832          |
| Aygaz A.Ş. <sup>(1)</sup>                                                       | 9.967           | 7.945          |
| Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlanma A.Ş. <sup>(1)</sup> | 5.747           | 1.852          |
| Koç Fiat Kredi Finansman A.Ş. <sup>(1)</sup>                                    | 1.125           | 12.419         |
| Diğer <sup>(1)</sup>                                                            | 169.793         | 189.808        |
| <b>Toplam</b>                                                                   | <b>614.637</b>  | <b>542.591</b> |

| İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Otokoç Ukraine LLC <sup>(3)</sup>                | 249.469         | 28.411         |
| Otokoç Georgia LLC <sup>(3)</sup>                | 21.800          | 27.256         |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>271.269</b>  | <b>55.667</b>  |

| İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Otokoç Georgia LLC <sup>(3)</sup>                | 2.373           | -              |
| Diğer Alacaklar <sup>(1)</sup>                   | -               | 4.155          |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>2.373</b>    | <b>4.155</b>   |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflara finansal borçlar              | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024   |
|--------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>        | 712.909         | 1.910.683        |
| Yapı Kredi Finansal Kiralama A.O. <sup>(1)</sup> | 160.676         | 324.630          |
| <b>Toplam</b>                                    | <b>873.585</b>  | <b>2.235.313</b> |

| İlişkili taraflara ticari borçlar                 | 30 Haziran 2025   | 31 Aralık 2024    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>          | 7.741.045         | 8.923.474         |
| Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. <sup>(1)</sup> | 2.811.250         | 4.607.524         |
| Diğer <sup>(1)</sup>                              | 256.774           | 550.382           |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>10.809.069</b> | <b>14.081.380</b> |

| İlişkili taraflardan mal alımları                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>          | 28.447.471                  | 20.662.273                  |
| Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. <sup>(1)</sup> | 20.515.114                  | 21.060.036                  |
| Diğer <sup>(1)</sup>                              | -                           | 763.810                     |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>48.962.585</b>           | <b>42.486.119</b>           |

| İlişkili taraflara mal ve hizmet satışları          | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ford Otomotiv Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>            | 798.632                     | 1.839.356                   |
| Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. <sup>(1)</sup>   | 772.259                     | 1.149.977                   |
| Yapı ve Kredi Finansal Kiralama A.Ş. <sup>(1)</sup> | 325.303                     | 104.150                     |
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>           | 175.433                     | 262.790                     |
| Arçelik A.Ş. <sup>(1)</sup>                         | 118.445                     | 93.774                      |
| Sendeo Dağıtım Hizmetleri A.Ş. <sup>(1)</sup>       | 53.057                      | 46.701                      |
| Türkiye Petrol Rafinerileri A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 51.224                      | 72.489                      |
| Opet Petrolcülük A.Ş. <sup>(1)</sup>                | 41.142                      | 59.795                      |
| Diğer <sup>(1)</sup>                                | 126.301                     | 446.214                     |
| <b>Toplam</b>                                       | <b>2.461.796</b>            | <b>4.075.246</b>            |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

| İlişkili taraflardan faiz gelirleri       | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup> | 271.255                     | 975.217                     |
| <b>Toplam</b>                             | <b>271.255</b>              | <b>975.217</b>              |

| İlişkili taraflardan faiz giderleri                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. <sup>(1)</sup>           | 114.910                     | 743.342                     |
| Yapı ve Kredi Finansal Kiralama A.Ş. <sup>(1)</sup> | 39.211                      | -                           |
| <b>Toplam</b>                                       | <b>154.121</b>              | <b>743.342</b>              |

| İlişkili taraflardan hizmet alımları | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2025 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2024 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Hissedarlar <sup>(2)</sup>           | 245.198                     | 251.115                     |
| <b>Toplam</b>                        | <b>245.198</b>              | <b>251.115</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.
- (3) Konsolidasyona dahil edilmeyen bağlı ortaklıklar.

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarı ile Yönetim Kurulu Üyeleri, Genel Müdür ile Genel Müdür Yardımcılarına sağladığı faydalar toplamı 28.896 TL'dir (30 Haziran 2024: 109.685 TL'dir).

# OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

## 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

## NOT 16 - 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 2025                                                                                                                                  | Ticari alacaklar  |                   | Diğer Alacaklar   |                | Bankadaki mevduatlar |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|------------------|
|                                                                                                                                                  | 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>614.637</b>    | <b>18.825.813</b> | <b>273.642</b>    | <b>199.960</b> | <b>2.084.263</b>     | <b>5.309.199</b> |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(2)</sup>                                                                           | -                 | 2.383.566         | -                 | -              | -                    | -                |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                      | 614.637           | 14.902.977        | 273.642           | 199.960        | 2.084.263            | 5.309.199        |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                 | -                 | 3.922.836         | -                 | -              | -                    | -                |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                   | -                 | 1.776.295         | -                 | -              | -                    | -                |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | -                 | 1.417.284         | -                 | -              | -                    | -                |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | (1.417.284)       | -                 | -              | -                    | -                |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                           | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Aralık 2024                                                                                                                                   | Ticari alacaklar  |                   | Diğer alacaklar   |                | Bankadaki mevduatlar |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                  | İlişkili taraflar | Diğer taraflar    | İlişkili taraflar | Diğer taraflar | İlişkili taraflar    | Diğer taraflar    |
| <b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)</b>                                                                   | <b>542.591</b>    | <b>13.438.500</b> | <b>59.822</b>     | <b>166.775</b> | <b>2.218.164</b>     | <b>14.019.885</b> |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı <sup>(2)</sup>                                                                           | -                 | 1.992.547         | -                 | -              | -                    | -                 |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri                                                      | 542.591           | 10.982.106        | 59.822            | 166.775        | 2.218.164            | 14.019.885        |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri                                                                 | -                 | 2.456.394         | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                                   | -                 | 1.038.107         | -                 | -              | -                    | -                 |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                                                                                    | -                 | 1.415.759         | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                                                                             | -                 | (1.415.759)       | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                                                                           | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                                                                            | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı                                                                                             | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar                                                                                                      | -                 | -                 | -                 | -              | -                    | -                 |

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

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

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların 535.906 TL (31 Aralık 2024: 862.227 TL) tutarındaki kısmı teminatlar ile güvence altına alınmıştır.

30 Haziran 2025 itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramayan ticari alacakların 1.776.295 TL tutarındaki kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır (31 Aralık 2024: 1.038.107 TL).

30 Haziran 2025 itibarıyla değer düşüklüğüne uğrayan ticari alacaklar için teminat ile güvence altına alınmamıştır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır.).

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### Kur riski

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

|                                                                             | Döviz pozisyonu tablosu                   |            |           |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|-----------|-------------------|
|                                                                             | TL karşılığı<br>(fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro      | Azerbaycan manatı |
| 30 Haziran 2025                                                             |                                           |            |           |                   |
| 1.Ticari alacaklar                                                          | -                                         | -          | -         | -                 |
| 2.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                  | 1.303.539                                 | 939        | 25.290    | 3.765             |
| 3.Diğer                                                                     | 138.797                                   | -          | 2.978     | -                 |
| 4.Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)                                          | 1.442.336                                 | 939        | 28.268    | 3.765             |
| 5.Ticari borçlar                                                            | -                                         | -          | -         | -                 |
| 6.Finansal yükümlülükler                                                    | 9.663.119                                 | 30.000     | 181.750   | -                 |
| 7.Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                           | -                                         | -          | -         | -                 |
| 8.Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)                                         | 9.663.119                                 | 30.000     | 181.750   | -                 |
| 9.Ticari borçlar                                                            | -                                         | -          | -         | -                 |
| 10.Finansal yükümlülükler                                                   | -                                         | -          | -         | -                 |
| 11.Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)                                         | -                                         | -          | -         | -                 |
| 12.Toplam yükümlülükler (8+11)                                              | 9.663.119                                 | 30.000     | 181.750   | -                 |
| 13.Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)                      | (8.220.783)                               | (29.061)   | (153.482) | 3.765             |
| 14.Parasal kalemler net yabancı para varlık/<br>yükümlülük pozisyonu (4-12) | (8.220.783)                               | (29.061)   | (153.482) | 3.765             |
| 15.Türev araçların net pozisyonu                                            | -                                         | -          | -         | -                 |
| 16.Yabancı para net pozisyonu (14+15)                                       | (8.220.783)                               | (29.061)   | (153.482) | 3.765             |
| 17.Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler                         | 8.299.230                                 | 25.000     | 156.750   | -                 |
| 18.Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu<br>(16+17)   | 78.447                                    | (4.061)    | 3.268     | 3.765             |
|                                                                             |                                           |            |           |                   |
|                                                                             | TL karşılığı<br>(fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro      | Azerbaycan manatı |
| 31 Aralık 2024                                                              |                                           |            |           |                   |
| 1.Ticari alacaklar                                                          | -                                         | -          | -         | -                 |
| 2.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)                  | 1.271.395                                 | 7.261      | 20.897    | 3.191             |
| 3.Diğer                                                                     | 13.330                                    | -          | 311       | -                 |
| 4.Dönen ve duran varlıklar (1+2+3)                                          | 1.284.725                                 | 7.261      | 21.208    | 3.191             |
| 5.Ticari borçlar                                                            | -                                         | -          | -         | -                 |
| 6.Finansal yükümlülükler                                                    | 9.676.869                                 | 31.281     | 195.729   | -                 |
| 7.Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                           | -                                         | -          | -         | -                 |
| 8.Kısa vadeli yükümlülükler (5+6+7)                                         | 9.676.869                                 | 31.281     | 195.729   | 3.191             |
| 9.Ticari borçlar                                                            | -                                         | -          | -         | -                 |
| 10.Finansal yükümlülükler                                                   | -                                         | -          | -         | -                 |
| 11.Uzun vadeli yükümlülükler (9+10)                                         | -                                         | -          | -         | -                 |
| 12.Toplam yükümlülükler (8+11)                                              | 9.676.869                                 | 31.281     | 195.729   | -                 |
| 13.Net yabancı para varlık, yükümlülük pozisyonu(4-12)                      | (8.392.145)                               | (24.020)   | (174.521) | 3.191             |
| 14.Parasal kalemler net yabancı para varlık/<br>yükümlülük pozisyonu (4-12) | (8.392.145)                               | (24.020)   | (174.521) | 3.191             |
| 15.Türev araçların net pozisyonu                                            | -                                         | -          | -         | -                 |
| 16.Yabancı para net pozisyonu (14+15)                                       | (8.392.145)                               | (24.020)   | (174.521) | 3.191             |
| 17.Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)                     | 7.526.625                                 | 44.861     | 132.520   | -                 |
| 18.Riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu<br>(16+17)   | (865.520)                                 | 20.841     | (42.001)  | 3.191             |

(\*) İşletme birleşmeleri kapsamında satın alınan Olympic şirketi dolayısı ile kullanılan 156.750 Avro ve 25.000 Dolar krediyi içermektedir (31 Aralık 2024: 147.509 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.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025                                         |                 | 31 Aralık 2024  |                  |                 |
| Kar/(zarar)                                             |                 | Kar/(zarar)     |                  |                 |
| Yabancı                                                 | Yabancı         | Yabancı         | Yabancı          |                 |
| paranın değer                                           | paranın değer   | paranın değer   | paranın değer    |                 |
| kazanması                                               | kaybetmesi      | kazanması       | kaybetmesi       |                 |
| <i>ABD Doları'nın TL karşısında</i>                     |                 |                 |                  |                 |
| <i>(%10) değerlendirilmesi halinde: (31 Aralık %10)</i> |                 |                 |                  |                 |
| 1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                     | (115.491)       | 115.491         | (98.873)         | 98.873          |
| 2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                | 99.352          | (99.352)        | 184.661          | (184.661)       |
| <b>3-ABD Doları net etki (1+2)</b>                      | <b>(16.139)</b> | <b>16.139</b>   | <b>85.788</b>    | <b>(85.788)</b> |
| <i>Avro'nun TL karşısında</i>                           |                 |                 |                  |                 |
| <i>(%10) değerlendirilmesi halinde: (31 Aralık %10)</i> |                 |                 |                  |                 |
| 4-Avro net varlık/yükümlülüğü                           | (715.340)       | 715.340         | (748.024)        | 748.024         |
| 5-Avro riskinden korunan kısım (-)                      | 730.571         | (730.571)       | 568.001          | (568.001)       |
| <b>6-Avro net etki (4+5)</b>                            | <b>15.231</b>   | <b>(15.231)</b> | <b>(180.023)</b> | <b>180.023</b>  |
| <b>Toplam (3+6)</b>                                     | <b>(908)</b>    | <b>908</b>      | <b>(94.235)</b>  | <b>94.235</b>   |

Grup'un 30 Haziran 2025 tarihinde, iptal edilemeyen Amerikan Doları, Avro, Manat, Tenge ve TL operasyonel kiralamalardan alacakların gelecekteki minimum TL eşdeğeri sırasıyla 513.190 TL, 1.500.693 TL, 740.244 TL, 339.924 TL, 145.630 TL ve 10.556.252 TL'dir.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Otokoç Hollanda ve Otokoç Azerbaycan MMC'nin, Avrupa ve Asya'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarındaki net yatırımlarının Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan döviz riskinden korunmak amacıyla 156.750 Avro ve 25.000 Dolar tutarındaki kredilerini riskten korunma aracı olarak tanımlamıştır. İlgili kredilerin kur farkı gelir/giderleri, yurtdışındaki net varlıkların Türk Lirası'na çevrilmesinden kaynaklanan 1.614.445 TL tutarındaki kur farklarından mahsup edilmek üzere özkaynaklar altında "Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma kazanç/kayıpları" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

##### *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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolide net borç/özkaynak oranları aşağıdaki gibidir:

|                                         | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------|
| Toplam finansal borç                    | 59.576.124      | 58.665.212     |
| Nakit ve nakit benzerleri (-)           | (8.254.701)     | (16.750.349)   |
| Net finansal borç                       | 51.321.423      | 41.914.863     |
| Özkaynaklar                             | 49.805.987      | 50.239.305     |
| <b>Net finansal borç/özkaynak oranı</b> | <b>1,03</b>     | <b>0,83</b>    |

#### NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

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

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

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

##### **Finansal varlıklar**

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

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

##### Finansal yükümlülükler

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

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

##### 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 895.315 TL ve riskten korunma muhasebesinin dönemsel olarak yenilenmesinden kaynaklanan itfa tutarı ise 818.575 TL'dir. Hesaplanan net gelir 76.740 TL riskten korunma aracı olarak tanımlanan finansal borçların riskten korunma muhasebesi başlangıcından itibaren oluşan kur farkları toplamı ise 690.078 TL (gider)'dir 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.

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

|                                                  | 30 Haziran 2025 | 31 Aralık 2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Kısa vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar | 35.686          | 31.945         |
| Uzun vadeli riskten korunma amaçlı türev araçlar | 46.217          | 46.931         |
|                                                  | <b>81.903</b>   | <b>78.876</b>  |

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

##### b) Finansal Yatırımlar

|                                      | Pay oranı (%) | 30 Haziran 2025  | Pay oranı (%) | 31 Aralık 2024   |
|--------------------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Otokoç - Ukraine LLC                 | 100           | 27.806           | 100           | 27.806           |
| Otokoç - Georgia LLC                 | 100           | 3.261            | 100           | 3.261            |
| Otokoç - Iraq LLC                    | 100           | 27               | 100           | 27               |
| Wat Mobilite                         | 45            | 934.929          | 45            | 934.929          |
| İUGO Teknoloji R&D                   | 20            | 46.030           | 20            | 46.030           |
| YKB Girişim Sermayesi Yatırım Fonu   | -             | 59.521           | -             | 57.841           |
| Alba Elektrikli Ulaşım Araçları A.Ş. | -             | 28.316           | -             | 28.316           |
| Bluedot Technologies Inc.            | -             | 5.502            | -             | 5.502            |
|                                      |               | <b>1.105.392</b> |               | <b>1.103.712</b> |

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımlarından Otokoç - Ukraine LLC, Otokoc- Iraq LLC ve Otokoç - Georgia LLC konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemeleri sebebiyle konsolidasyon kapsamında dahil edilmemişlerdir.

## OTOKOÇ OTOMOTİV TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

### 30 HAZİRAN 2025 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT

### ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

#### NOT 18 - NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

| Parasal olmayan kalemler                                                                  | 30 Haziran 2025    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Finansal durum tablosu kalemleri</b>                                                   | <b>4.440.232</b>   |
| Stoklar                                                                                   | 2.785.839          |
| Diğer dönen varlıklar                                                                     | 10.403             |
| Uzun vadeli finansal yatırımlar                                                           | 537.129            |
| Maddi duran varlıklar                                                                     | 8.205.072          |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                                 | 125.627            |
| Diğer kısa vadeli yükümlülük                                                              | (1.460.722)        |
| Sermaye düzeltme farkları                                                                 | (375.396)          |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler) | 39.212             |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)    | 557.263            |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                       | (52.680)           |
| Geçmiş yıllar karları                                                                     | (5.931.515)        |
| <b>Kar veya zarar tablosu kalemleri</b>                                                   | <b>(1.918.100)</b> |
| Hasılat                                                                                   | (2.435.724)        |
| Satışların maliyeti                                                                       | 145.786            |
| Pazarlama giderleri                                                                       | 70.234             |
| Genel yönetim giderleri                                                                   | 107.034            |
| Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler                                                  | 2.912              |
| Finansman giderleri                                                                       | 191.658            |
| <b>Net parasal pozisyon kazançları</b>                                                    | <b>2.522.132</b>   |

#### NOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.