

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**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 Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ford Otomotiv Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Ford Otomotiv Sanayi Anonim Şirketi'nin ("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.

Dikkat Çekilen Husus

Grup'un satışlarının yaklaşık %85'ini (30 Haziran 2024: yaklaşık %81), ilişkili taraflara yapmakta olduğunu ve alacaklarının yaklaşık %77'sinin (31 Aralık 2024: yaklaşık %65) ilişkili taraflardan alacaklardan oluştuğunu açıklayan 22 no'lu dipnota dikkat çekeriz. Ancak bu husus, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.



**Shape the future
with confidence**

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

Ferzan Ülgen, SMMM
Sorumlu Denetçi

30 Temmuz 2025
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR.....	7-55
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-15
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	17-19
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-23
NOT 7 STOKLAR	24
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	26-27
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-29
NOT 12 TAAHHÜTLER	29
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR	30-31
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	33
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ	33
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	34
NOT 19 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)’NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	34
NOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	35-38
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ	38
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	38-45
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	46-52
NOT 24 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	53-54
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	55
NOT 26 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	55

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
	Notlar		
Varlıklar			
Dönen varlıklar		212.166.708	179.640.998
Nakit ve nakit benzerleri		56.987.878	26.053.437
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	58.421.343	51.778.991
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	17.615.803	27.823.613
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	3.905.949	3.367.983
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		526.876	132.375
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		1.678.583	180.282
Stoklar	7	57.074.483	46.598.376
Peşin ödenmiş giderler	10	2.972.883	5.216.372
Diğer dönen varlıklar		12.982.910	18.489.569
Duran varlıklar		205.011.320	201.614.823
Finansal yatırımlar	4	519.190	652.036
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	836	872
Diğer alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	21.646.043	19.999.143
Maddi duran varlıklar	8	118.761.026	113.502.790
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	26.109.689	24.402.359
- Şerefiye		1.147.019	1.077.458
Kullanım hakkı varlıkları		2.111.277	2.419.967
Peşin ödenmiş giderler	10	10.279.699	13.491.601
Ertelenmiş vergi varlığı	20	23.802.516	25.189.039
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		475.940	461.456
Türev finansal varlıklar	23,24	158.085	418.102
Toplam varlıklar		417.178.028	381.255.821

1 Ocak - 30 Haziran 2025 altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 30 Temmuz 2025 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		167.114.051	143.977.047
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	19.830.171	19.252.387
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	5	29.899.099	22.980.379
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	1.359.881	1.406.897
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	517.594	389.770
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	-	8.307.695
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	28.700.262	18.219.542
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	72.918.255	58.958.975
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	22	-	601.314
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.479.064	1.641.593
Ertelenmiş gelirler		2.670.243	4.764.328
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	3.183.822	2.884.044
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.051.570	3.992.024
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	504.090	578.099
Uzun vadeli yükümlülükler		109.604.975	102.842.922
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	69.310.619	65.113.138
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	18.738.108	19.379.434
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	1.388.471	1.563.386
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	6.573.286	5.998.772
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.953.467	2.648.206
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	2.500.245	2.398.138
Ertelenmiş gelirler		4.164.035	4.018.122
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	1.496.605	1.530.621
Türev finansal yükümlülükler	23,24	2.480.139	193.105
Özkaynaklar	13	140.459.002	134.435.852
Ödenmiş sermaye		3.509.100	350.910
Sermaye düzeltme farkları		6.887.521	10.045.711
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(2.948.999)	(2.795.983)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		189.362	235.342
- Yabancı para çevrim farkları		(7.719.106)	(9.504.510)
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları		(31.164.304)	(28.974.498)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		11.465.459	10.831.217
Geçmiş yıllar karları		147.252.400	108.903.978
Net dönem karı		12.987.561	45.343.677
Toplam kaynaklar		417.178.028	381.255.821

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
	Notlar				
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	14	365.359.745	194.793.233	326.014.159	144.203.287
Satışların maliyeti (-)	14	(334.555.222)	(178.729.693)	(292.738.981)	(130.276.503)
Brüt kar		30.804.523	16.063.540	33.275.178	13.926.784
Pazarlama giderleri (-)		(7.295.241)	(3.656.796)	(5.573.388)	(2.747.867)
Genel yönetim giderleri (-)		(4.258.723)	(1.972.057)	(5.228.315)	(2.371.496)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(3.654.147)	(1.780.411)	(4.143.013)	(2.168.032)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	12.511.677	7.219.699	7.985.370	2.602.935
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(7.879.121)	(3.881.653)	(7.856.326)	(3.796.530)
Esas faaliyet karı		20.228.968	11.992.322	18.459.506	5.445.794
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	6.931.316	4.293.762	1.453.095	442.604
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(90.940)	(90.527)	(6.765)	(6.765)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		27.069.344	16.195.557	19.905.836	5.881.633
Finansman gelirleri	17	14.637.808	9.066.339	6.434.905	2.508.891
Finansman giderleri (-)	18	(34.694.986)	(22.343.299)	(19.630.342)	(9.672.096)
Net parasal pozisyon kazançları	19	9.216.757	3.554.275	14.271.727	7.785.900
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		16.228.923	6.472.872	20.982.126	6.504.328
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		(3.241.362)	(362.088)	224.250	1.565.539
- Dönem vergi gideri (-)	20	(884.941)	(426.968)	(355.783)	(207.796)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	20	(2.356.421)	64.880	580.033	1.773.335
Dönem karı		12.987.561	6.110.784	21.206.376	8.069.867
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	21	3,70 Kr	1,74 Kr	6,04 Kr	2,30 Kr

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2025 - 30 Haziran 2025	1 Nisan 2025 - 30 Haziran 2025	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak 2024 - 30 Haziran 2024	1 Nisan 2024 - 30 Haziran 2024
Dönem karı	12.987.561	6.110.784	21.206.376	8.069.867
Diğer kapsamlı gelir / (gider)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(204.022)	(241.387)	(967.762)	(380.277)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları, vergi etkisi	51.006	60.347	241.940	95.072
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	(52.549)	(59.443)	121.763	121.763
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	24 (2.919.742)	444.292	1.457.026	3.373.385
Yabancı para çevrim farkları	1.785.404	1.903.094	(5.171.500)	(2.516.716)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	6.569	7.431	(6.088)	(6.088)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	729.936	(111.073)	(364.257)	(889.913)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(603.398)	2.003.261	(4.688.878)	(202.774)
Toplam kapsamlı gelir	12.384.163	8.114.045	16.517.498	7.867.093

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Paylara ilişkin primler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Birikilmiş karlar		Toplam özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş Net dönem		
									yıllar karları	karı	
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	10.045.711	8	(2.249.983)	189.975	(31.501.580)	(1.040.372)	9.909.162	54.643.874	82.635.928	122.983.633
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.206.376	21.206.376
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(725.822)	115.675	1.092.769	(5.171.500)	-	-	-	(4.688.878)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(725.822)	115.675	1.092.769	(5.171.500)	-	-	21.206.376	16.517.498
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	82.635.928	(82.635.928)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	2.153.414	(23.712.450)	-	(21.559.036)
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	10.045.711	8	(2.975.805)	305.650	(30.408.811)	(6.211.872)	12.062.576	113.567.352	21.206.376	117.942.095
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	350.910	10.045.711	8	(2.795.983)	235.342	(28.974.498)	(9.504.510)	10.831.217	108.903.978	45.343.677	134.435.852
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.987.561	12.987.561
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(153.016)	(45.980)	(2.189.806)	1.785.404	-	-	-	(603.398)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(153.016)	(45.980)	(2.189.806)	1.785.404	-	-	12.987.561	12.384.163
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	45.343.677	(45.343.677)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	634.242	(6.995.255)	-	(6.361.013)
Sermaye artırımını	3.158.190	(3.158.190)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Haziran 2025 itibarıyla bakiyeler	3.509.100	6.887.521	8	(2.948.999)	189.362	(31.164.304)	(7.719.106)	11.465.459	147.252.400	12.987.561	140.459.002

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2024
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		59.566.478	6.325.615
Dönem karı		12.987.561	21.206.376
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		25.145.856	6.381.975
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	7.667.450	5.981.770
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	(267.149)	684.950
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		526.620	414.156
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	248.185	117.008
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	3.038.650	1.695.293
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		69.957	244.898
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(2.427.729)	(1.775.921)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	5.180.840	6.744.058
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	3.241.362	(224.250)
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	16	(3.870.790)	(4.390.053)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	16	5.810.877	6.242.496
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		67.639	-
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları		(1.620.380)	3.040.700
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		17.984.843	8.770.491
Parasal (kazanç) / kayıpla ilgili düzeltmeler		(10.504.519)	(21.163.621)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		25.307.293	(17.368.334)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		3.817.858	3.290.878
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(10.209.086)	(20.295.653)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		2.266.306	(753.229)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		24.427.735	(10.018.988)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış		5.572.652	10.859.726
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		(568.172)	(451.068)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		63.440.710	10.220.017
Ödenen faiz		(4.982.274)	(6.446.502)
Alınan faiz		4.725.856	4.515.893
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(109.545)	(101.316)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(2.549.319)	(1.513.812)
Vergi ödemeleri		(958.950)	(348.665)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(9.233.208)	(17.856.713)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		519.062	135.832
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(10.886.866)	(18.434.217)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(2.040.005)	(1.388.686)
Verilen nakit avans ve borçlar		3.189.085	1.929.974
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(14.484)	(99.616)
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Kullanılan Nakit Akışları		(14.030.460)	17.978.096
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	24.838.553	69.574.834
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(30.018.314)	(25.193.105)
Ödenen temettü		(6.361.013)	(21.559.036)
Ödenen faiz		(4.434.130)	(6.348.047)
Alınan faiz		2.412.531	1.797.572
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(468.087)	(294.122)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		36.302.810	6.446.998
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal (kayıp)		(5.474.537)	(6.324.642)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		90.970	35.022
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		30.919.243	157.378
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		26.052.049	25.594.450
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		56.971.292	25.751.828

İlişikteki notlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ford Otomotiv Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmaktadır), faaliyet konusu motorlu araçların imalatı, montajı ve satışı, binek araçların üretimi ve ithalatı, satışı ve bu araçların yedek parçalarının üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Şirket, 1959 yılında kurulmuş olup halihazırda Ford Grubu ve Koç Grubu şirketleri ortaklığı olarak faaliyetine devam etmektedir. Halka açık olan Şirket'in, paylarının %17,89'u Borsa İstanbul'da (BIST) işlem görmektedir. Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi Akpınar Mahallesi, Hasan Basri Cad. No: 2 Sancaktepe, İstanbul'dur.

Grup'un Kocaeli yerleşkesinde 2 ton ticari araç ürettiği Gölcük Fabrikası ile 1 ton ticari aracı ürettiği Yeniköy Fabrikası; Eskişehir yerleşkesinde Ford Trucks Kamyon Fabrikası ile Kamyon ve 2 ton ticari araçlarına üretim yapan Motor ve Aktarma Organları Fabrikası; Romanya yerleşkesinde ise Puma araç, yeni nesil Transit Courier ve Ecoboost motor üretimi yapan Craiova fabrikası bulunmaktadır. Şirket'in Hollanda'da bulunan Ford Otosan Netherlands BV bağlı ortaklığında ise yurt dışı yapılanmaları ile ilgili holding faaliyetleri yürütülmektedir.

Grup'un ayrıca İstanbul Sancaktepe'de, satış pazarlama birimlerinin de bulunduğu yedek parça dağıtım merkezi ve Ar - Ge Merkezi bulunmaktadır.

Grup'un kategorileri itibarıyla dönem sonu ve ortalama çalışan sayıları aşağıda verilmiştir:

	Ortalama		Dönem sonu	
	2025 Haziran	2024 Haziran	2025 Haziran	2024 Aralık
Saat ücretli	20.677	18.835	20.955	20.579
Aylık ücretli	5.111	5.105	5.092	5.139
	25.788	23.939	26.047	25.718

30 Haziran 2025 itibarıyla toplam 2.354 (31 Aralık 2024: 2.381) çalışan ile hizmet ihracatına da konu olan araştırma ve geliştirme faaliyetleri yürütülmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını, SPK tarafından belirlenen prensipler doğrultusunda, Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatına uygun muhasebe ilkelerine göre tutmakta ve hazırlamaktadır.

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Haziran 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

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 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı” hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Grup, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi”ne istinaden 30 Haziran 2025 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Grup bu nedenle, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını 30 Haziran 2025 tarihindeki satın alma gücü ile sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu (“TÜİK”) tarafından yayımlanan Türkiye’deki Tüketici Fiyat Endeksi’nden (“TÜFE”) elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla, ara dönem özet 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 ara dönem özet 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, ara dönem özet konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir (Not 19).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin geçerli, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklıkların Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar'ın finansal tabloları, KGK tarafından yayımlanmış TMS/TFRS'ler uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir. Gelir ve giderlerin cari dönem sonu satın alma gücüne getirilmesi amacıyla endeksleme yapılmıştır.

Konsolidasyon Esasları

- (a) Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ford Otomotiv San. A.Ş. ile Bağlı Ortaklıklarının aşağıdaki (b)'den (d)'ye kadar maddelerde belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.
- (b) Bağlı Ortaklıklar, Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu şirketleri ifade eder.
- (c) Bağlı Ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır. Bağlı Ortaklıklar'ın, finansal durum tabloları ve kar veya zarar tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin sahip olduğu Bağlı Ortaklıklar'ın kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Grup ile Bağlı Ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Grup'un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamında yer alan Bağlı Ortaklıklar'daki Ford Otomotiv San. A.Ş.'nin doğrudan ve dolaylı oy hakları ile etkin ortaklık oranları (%) ve faaliyet gösterilen ülkelere göre geçerli para birimleri aşağıda gösterilmiştir:

	Geçerli para birimi	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
		Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı	Oy hakkı	Etkin ortaklık oranı
Ford Otosan Romania SRL	Rumen Leyi	100,00	100,00	100,00	100,00
Ford Otosan Netherlands BV	Avro	100,00	100,00	100,00	100,00

- (d) Grup'un, toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı ve aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, gerçeğe uygun değerleriyle ara dönem özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 2025 dönemine ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Haziran 2024 dönemine ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

a. 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

• TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGK, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

b. Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar;

Ara dönem özet 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 ara dönem özet 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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

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

• TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

KGK Mayıs 2025'te, TMS 1'in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

• TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı (Devamı)

TFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

c. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır. 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

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te "UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişik", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması* – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar* – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilişinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

• UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik (Devamı)

- *UFRS 9 Finansal Araçlar* – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığına, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 10 Konsolide finansal tablolar* – "Fiili vekilin" belirlenmesi: UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- *UMS 7 Nakit Akış Tablosu* – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

• UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

UMSK, Aralık 2024'te "Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, "kendi için kullanım" istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

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 sermaye yapısını "Net Finansal Borç / VAFÖK" oranını kullanarak izler. Bu oran net finansal borcun cari dönem itibarıyla son dört çeyreklik VAFÖK (Vergi amortisman ve faiz öncesi kar) tutarına bölünmesiyle bulunur. Net finansal borç, "uzun ve kısa vadeli borçlanma" toplamından "nakit ve nakit benzerleri" kaleminin çıkarılması ile hesaplanır. Grup yönetimi tarafından finansal borcun VAFÖK'e oranının 3,5'i geçmemesi hedeflenmektedir.

Düzeltilmiş VAFÖK'ün Faaliyet Karı ile mutabakatı:	Not	Cari dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2025	Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2024
Esas faaliyet karı		20.228.968	18.459.506
(-) Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	12.511.677	7.985.370
(-) Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(7.879.121)	(7.856.326)
(+) Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	7.667.450	5.981.770
Düzeltilmeler Öncesi VAFÖK		23.263.862	24.312.232
(+) TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemine ilişkin doğrusal giderler		2.690.992	1.518.342
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/ giderler hariç Düzeltilmiş VAFÖK		25.954.854	25.830.574
(+) Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	12.511.677	7.985.370
(+) Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(7.879.121)	(7.856.326)
Düzeltilmiş VAFÖK*		30.587.410	25.959.618

(*) Grup, esas faaliyetlerinin bir parçası olan; belirli proje bazlı varlıkların, TFRS 16 kapsamında finansal kiralama etkisi kaynaklı alacaklar olarak yeniden sınıflandırılmasını ve Ford Motor Company ile yapmış olduğu sözleşmeye bağlı olarak tahsilat süresi içinde gerçekleşen kısa vadeli Avro cinsinden alacakların döviz kuru etkilerini (esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler) düzeltilmiş VAFÖK hesaplamasına eklemektedir.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Net finansal borçlar	90.629.351	118.338.421
Düzeltilmiş VAFÖK (*)	54.449.662	49.821.872
Net finansal borçlar / VAFÖK (*)	1,66	2,38

(*) Son dört çeyreklik dönemi kapsayan VAFÖK (Vergi amortisman ve faiz öncesi kar). VAFÖK tutarına Grup'un Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiraladığı ve maddi duran varlıklarından ilişkili taraflardan diğer alacaklarına sınıfladığı sabit kıymetlerinin doğrusal giderleşmeleri de dahil edilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

- (a) Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları ve yeniden yapılandırma söz konusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmaktadır. Ticari alacakların beklenen kredi zararı ölçülmüş ve önemli bir etkisi olmadığı anlaşılmıştır (Not 6).
- (b) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Not 7).
- (c) Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- (d) Grup garanti karşılıklarını, geçmiş dönemde gerçekleşen giderleri, teknik ve mali açıdan planlanan gelişmeleri de dikkate alarak oluşturduğu araç başı gider öngörülerini üzerinden hesaplamaktadır. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine (kleymeler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 11).
- (e) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergilendirilebilir gelirlerin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda her türlü geçici farklar ve yatırım teşvik belgeleri kapsamında elde edilen vergi avantajları dikkate alınarak hesaplanmaktadır. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un gelecek dönemlerde vergilendirilebilir karının olduğuna dair kullanılan varsayımlar yeterli bulunduğu ölçüde ertelenmiş vergi varlıkları kaydedilmiştir (Not 20).
- (f) Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için Not 2'de belirtilen faydalı ekonomik ömürleri dikkate alarak amortisman ve itfa / tükenme payı ayırmaktadır (Not 8 ve 9).
- (g) Grup, devam eden geliştirme harcamalarını aktifleştirmekte ve bu aktifleştirilen varlıklara ilişkin yıllık olarak değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirmektedir. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla aktifleştirilen geliştirme giderlerine dair değer düşüklüğü tespit edilmemiştir (Not 9).
- (h) Şerefiye ile ilgili muhasebe politikaları gereğince, söz konusu tutarlar Grup tarafından her yıl ya da değer düşüklüğünün varlığını işaret eden şartların olduğu durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü için gözden geçirilmektedir. Nakit üreten birimlerin geri kazanılabilir değeri, kullanım değeri hesaplamaları temel alınarak belirlenmiştir. Bu hesaplamalar için belirli tahminler yapılmıştır. Söz konusu çalışmalar neticesinde değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	İştirak oranı (%)	Tutar	İştirak oranı (%)	Tutar
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar				
Otokar Otomotiv ve Savunma Sanayi A.Ş. (Otokar) (*)	0,59	288.053	0,59	397.393
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar				
Girişim sermayesi yatırım fonları		231.137		254.643
		519.190		652.036

(*) Grup’un, Otokar’daki iştirak tutarı, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değerine yaklaştığı öngörülen borsa fiyatı ile değerlendirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	35,25	5.665.738	39,43	7.093.179
- Avro	5,15	14.164.433	5,95	12.159.208
		19.830.171		19.252.387

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,11	29.899.099	5,85	22.980.379
		29.899.099		22.980.379

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	1.359.881	7,13	1.406.897
		1.359.881		1.406.897

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	47,27	235.441	44,80	124.865
- Avro	7,48	282.153	7,47	264.905
		517.594		389.770

Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları (**)

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	-	-	2,00	8.307.695
		-		8.307.695
		31.776.574		33.084.741
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		51.606.745		52.337.128

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,23	69.310.619	5,95	65.113.138
		69.310.619		65.113.138

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	18.738.108	7,13	19.379.434
		18.738.108		19.379.434

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	48,38	558.777	48,92	675.923
- Avro	7,49	829.694	7,49	887.463
		1.388.471		1.563.386

Diğer uzun vadeli borçlanmalar

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	6.573.286	2,00	5.998.772
		6.573.286		5.998.772
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		96.010.484		92.054.730

(*) Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli finansal borçlar içerisinde yer alan ihraç edilmiş borçlanma araçları tutarı, Grup'un 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirmiş olduğu 500.000.000 ABD doları tahvil ihracından oluşmaktadır.

(**) Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları ve diğer uzun vadeli borçlar içerisinde yer alan tutar, Grup'un 1 Temmuz 2022 tarihinde Ford Otosan Romania SRL'in paylarını alırken 2025 ve 2028 yıllarında ödemesi gereken koşullu ve ertelenmiş satın alma bedellerinden oluşmaktadır. 2025 yılına denk gelen satın alma bedeli bilanço tarihi itibarıyla ödenmiştir. Kalan tutar Grup yönetiminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
2026	17.039.127	32.229.974
2027	25.402.694	19.046.659
2028	17.791.811	9.291.073
2029	22.067.515	20.060.131
2030	4.588.207	3.017.209
2031	1.159.373	847.526
	88.048.727	84.492.572

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 12.746.485 TL'dir (31 Aralık 2024: 13.026.213 TL) (Not 11).

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla diğer uzun vadeli borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

Ödeme dönemi	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
2028	6.573.286	5.998.772
	6.573.286	5.998.772

Finansal borçların 30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	144.391.859	127.611.907
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	24.838.553	46.536.356
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	-	23.038.478
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(30.018.314)	(25.193.105)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(468.087)	(294.122)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	20.904.585	7.313.465
Faiz tahakkuku değişimi	746.710	786.964
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	636.323	519.875
Parasal (kazanç)/kayıp	(13.414.400)	(26.955.267)
30 Haziran	147.617.229	153.364.551

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	18.225.454	28.653.388
Şüpheli alacaklar	520.646	607.415
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(520.646)	(607.415)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(609.651)	(829.775)
	17.615.803	27.823.613

Grup’un yurt içi bayilerinden araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gündür (31 Aralık 2024: 30 gün), yurt içi yedek parça satışı ortalama vadesi ise 70 gündür (31 Aralık 2024: 70 gün) ve iskonto işleminde kullanılan ortalama aylık etkin faiz oranı %3,87’dir (31 Aralık 2024: %4,32).

Ford Motor Company harici yapılan yurt dışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu, ihracat alacak sigortası, peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	836	872
	836	872

Ticari borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	73.875.335	59.936.919
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(957.080)	(977.944)
	72.918.255	58.958.975

Grup’un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2024: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %3,87’dir (31 Aralık 2024: %4,32).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.214.441	933.718
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	549.397	181.475
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.673.355	37.550
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	24.869	39.812
	3.462.062	1.192.555
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.192.555

Grup'un ilişkili taraflardan olan vadesi geçmiş alacakları Ford Motor Company ile yürütülen uzun dönemli mühendislik hizmet faturaları ve parça ihracat alacaklarından kaynaklanmaktadır.

31 Aralık 2024	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	442.924	560.449
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	108.529	12.867
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	662.841	22.158
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	42.679	76.359
	1.256.973	671.833
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	671.833

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerinde, finansal araç türleri itibarıyla Grup’un maruz kaldığı kredi risklerini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6, 22)	58.421.343	17.616.639	25.551.992	526.876	56.971.292
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	8.255.547	17.616.639	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	54.959.281	16.424.084	25.551.992	526.876	56.971.292
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	3.462.062	1.192.555	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.192.555	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	520.646	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(520.646)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2024	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6, 22)	51.778.991	27.824.485	23.367.126	132.375	26.043.910
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	9.790.379	27.824.485	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	50.522.018	27.152.652	23.367.126	132.375	26.043.910
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.256.973	671.833	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	671.833	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	607.415	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(607.415)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Hammaddeler	21.353.696	20.092.264
Yoldaki mallar	13.862.314	9.115.671
Mamuller	12.833.662	10.497.779
Araç yedek parçaları	3.826.208	3.359.461
İthal araçlar	3.270.834	1.782.071
İşletme yedek parçaları	1.218.691	1.034.442
Diğer stoklar	1.358.816	1.633.447
	57.724.221	47.515.135
Eksi: mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(649.738)	(916.759)
	57.074.483	46.598.376

Mamul üzerindeki sabit üretim maliyetleri normal üretim kapasitesine göre dağıtılırlar.

Grup, stok değer düşüklüğünden kaynaklanan giderleri, satışların maliyeti altında sınıflamaktadır. Bu hesabın dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	916.759	90.353
Dönem içindeki net değişim	(267.149)	684.950
Yabancı para çevrim farkı	128	(158)
30 Haziran	649.738	775.145

Grup, mamul stoklarındaki net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Konusu kalmayan karşılıklar ise kar veya zarar tablosunda, satılan malın maliyeti içerisinde gösterilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2025	2024
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	226.555.429	205.536.664
Birikmiş amortisman	(113.052.639)	(109.185.954)
Net kayıtlı değer	113.502.790	96.350.710
Dönem başı net kayıtlı değer	113.502.790	96.350.710
Girişler	10.886.866	18.434.217
Çıkışlar (*)	(1.773.782)	(8.016.648)
Transferler	(37.095)	2.474.661
Yabancı para çevrim farkı	1.723.625	(4.095.771)
Cari dönem amortismanı	(5.724.166)	(4.373.091)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	182.788	2.070.108
Dönem sonu net kayıtlı değer	118.761.026	102.844.186
30 Haziran itibarıyla		
Maliyet	237.355.043	214.333.123
Birikmiş amortisman	(118.594.017)	(111.488.937)
Net kayıtlı değer	118.761.026	102.844.186

(*) Grup, maddi duran varlık çıkışları sınıflamasında; Kocaeli ve Craiova fabrikalarındaki belirli sabit kıymetlerini, Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralamış ve bu tutarı maddi duran varlıklarından ilişkili taraflardan diğer alacaklarına sınıflamıştır.

Grup, almış olduğu döviz cinsinden yatırım kredileri ile ilgili oluşan borçlanma maliyetlerini TL cinsinden piyasa kredi faizleri ile karşılaştırmıştır.

TMS 23 kapsamında kümülatif yönteme göre 30 Haziran 2025 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde herhangi bir teminat, rehin ve ipotek bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2025	2024
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	41.704.396	44.860.283
Birikmiş amortisman	(17.302.037)	(14.607.760)
Net kayıtlı değer	24.402.359	30.252.523
Dönem başı net kayıtlı değer	24.402.359	30.252.523
Girişler	2.040.005	1.388.686
Çıkışlar	(3.189)	-
Transferler	37.095	(2.474.661)
Yabancı para çevrim farkı	1.139.227	(3.957.146)
Cari dönem amortismanı	(1.508.997)	(1.381.982)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	3.189	-
Dönem sonu net kayıtlı değer	26.109.689	23.827.420

30 Haziran itibarıyla

Maliyet	44.917.534	39.817.162
Birikmiş amortisman	(18.807.845)	(15.989.742)
Net kayıtlı değer	26.109.689	23.827.420

30 Haziran 2025 itibarıyla ekonomik ömrü sona ermiş maddi olmayan duran varlık yoktur. TMS 23 kapsamında 30 Haziran 2025 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz ve kur farkı gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Stok avansları	2.296.676	4.723.269
Diğer peşin ödenen giderler	676.207	493.103
	2.972.883	5.216.372

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Verilen yatırım avansları (*)	10.223.339	13.412.424
Diğer peşin ödenen giderler	56.360	79.177
	10.279.699	13.491.601

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup 4.312.865 TL'sini (31 Aralık 2024: 5.365.729 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 5.910.474 TL'sini (31 Aralık 2024: 8.046.697 TL) yeni projelerle ilgili yatırım avansları oluşturmaktadır.

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un, bayiler vasıtasıyla satmış olduğu araçlar için müşterilerine satış sözleşmesinde belirtilen arızalar ile ilgili 2, 3 ve 4 yıl garanti taahhüdü bulunmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla, garanti kapsamında olan araçlarla alakalı geçmiş yıllardaki ürün bazında garanti talepleri göz önüne alınarak, ileride oluşabilecek giderlere ilişkin garanti gider karşılığı ayrılmaktadır.

Kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Garanti gider karşılığı	1.338.706	1.070.532
Satış destek primi karşılıkları (*)	906.973	837.016
Diğer kısa vadeli karşılıklar	938.143	976.496
	3.183.822	2.884.044

(*) Satış destek primi karşılıkları finansal durum tablosu tarihi itibarıyla bayi stoklarında bulunan araçlarla ilgili Grup'un ayırdığı gider karşılıklarından oluşmaktadır.

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Garanti gider karşılığı	1.884.659	1.917.789
Dava karşılıkları	501.535	369.329
Diğer uzun vadeli karşılıklar	114.051	111.020
	2.500.245	2.398.138

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

Dava karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	369.329	324.088
Dönem içinde ödenen	(53.949)	(39.625)
Dönem içindeki artış	248.185	117.008
Yabancı para çevrim farkı	344	1.778
Parasal (kazanç)/kayıp	(62.374)	(71.315)
30 Haziran	501.535	331.934

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	2.988.321	3.372.007
Dönem içinde ödenen	(2.495.370)	(1.474.187)
Dönem içindeki artış	3.038.650	1.695.293
Parasal (kazanç)/kayıp	(308.236)	(683.727)
30 Haziran	3.223.365	2.909.386

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	12.746.485	13.026.213
Gümrüklere verilen teminat mektupları	465.526	428.694
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	246.229	230.568
	13.458.240	13.685.475

Verilen teminatlar

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	7.084.522	7.084.522	7.326.363	7.326.363
Avro	130.311	6.066.333	141.601	6.070.367
Rumen Leyi	33.710	307.385	33.710	288.745
		13.458.240		13.685.475

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek / kefaletler ("TRİK") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	13.435.491	13.664.202
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı (*)	22.749	21.273
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	13.458.240	13.685.475

(*) İlgili tutarlar Grup'un garanti yükümlülükleri kapsamında yurt içi bayileri lehine vermiş olduğu TRİK'lere (gayrinakdi kredilere) ilişkindir.

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Alınan teminatlar

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	2.693.819	2.693.819	4.651.665	4.651.665
Avro	96.663	4.499.896	147.951	6.342.568
ABD Doları	499	19.840	6.161	253.417
		7.213.555		11.247.650

Diğer

Grup'un yatırımları için kullanmış olduğu uzun vadeli kredi anlaşmaları, Grup'a belirli bazı finansal oranlara uyma zorunluluğu getirmektedir. Grup, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla bu finansal oranlara uymaktadır.

12. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye artırımının tamamı özkaynaklar kalemi altında yer alan Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları'ndan karşılanmak suretiyle 3.158.190 TL artırılarak 350.910 TL'den 3.509.100 TL'ye çıkarılmıştır. Sermaye artırımı Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak 30 Mayıs 2025 tarihinde tescil edilmiş ve 11342 sayılı TTSG'de ilanı yayınlanmıştır.

Grup'un 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Pay grubu	30 Haziran 2025	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2024	Ortaklık payı (%)
Koç Holding A.Ş.	B	1.356.313	38,65	135.631	38,65
Temel Ticaret ve Yatırım A.Ş.	B	23.559	0,67	2.356	0,67
Ford Deutschland Engineering GmbH	C	1.439.970	41,04	143.997	41,04
Vehbi Koç Vakfı	A	28.805	0,82	2.881	0,82
Koç Holding Emekli ve Yardım Sandığı Vakfı	A	32.592	0,93	3.259	0,93
Diğer (Halka açık)	A	627.861	17,89	62.786	17,89
Ödenmiş Sermaye		3.509.100	100	350.910	100
Sermaye düzeltme farkları		6.887.521		10.045.711	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye		10.396.621		10.396.621	

Esas sözleşme uyarınca Yönetim Kurulu'na seçilecek üyelerin yarısı B grubu ve diğer yarısı da C grubu pay sahipleri tarafından gösterilecek adaylar arasından seçilir. Yönetim Kurulu üyelerinin sayısının tespiti ve üyelerin seçimi bakımından Genel Kurul yetkilidir. B ve C grubu pay sahipleri tarafından gösterilen adaylardan birer tanesinin SPK düzenlemelerinde tanımlanan bağımsız niteliklerine haiz olmaları zorunludur.

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki farkı ifade eder.

Nominal değeri 1 Kr olan 350.910.000.000 adet pay senedi mevcuttur (31 Aralık 2024: 35.091.000.000 adet).

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir.

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025 (TFRS)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	3.509.100	10.396.621	6.887.521
Yasal yedekler	2.850.242	11.465.459	8.615.217
Pay senedi ihraç primleri	8	227	219
	6.359.350	21.862.307	15.502.957

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

13. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2025 (VUK)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	3.509.100	11.292.942	7.783.842
Yasal yedekler	2.791.489	6.161.109	3.369.620
Pay senedi ihraç primleri	8	267	259
	6.300.597	17.454.318	11.153.721

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Yurt dışı satışlar (*)	299.696.886	161.955.432	252.831.995	109.964.292
Yurt içi satışlar	71.943.481	35.979.847	80.403.085	38.073.843
Diğer satışlar	2.467.891	1.237.306	2.056.508	925.659
Eksi: indirimler	(8.748.513)	(4.379.352)	(9.277.429)	(4.760.507)
	365.359.745	194.793.233	326.014.159	144.203.287

(*) Yurt dışı satışlar ve yurt dışı satış adetleri Grup'un ihracatının yanı sıra Ford Otosan Romania SRL'nin satışlarını da içermektedir.

Satış adetleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2025			1 Nisan- 30 Haziran 2025		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
1 ton ticari araç	5.692	139.622	145.314	2.957	74.299	77.256
2 ton ticari araç	13.033	59.812	72.845	5.922	30.739	36.661
Puma	2.666	74.547	77.213	1.462	43.167	44.629
Transit Courier	14.993	31.032	46.025	7.988	17.302	25.290
Binek araçlar	9.277	-	9.277	4.599	-	4.599
Ford Trucks (Kamyon)	3.394	1.455	4.849	1.622	922	2.544
Ranger	1.812	-	1.812	1.077	-	1.077
Tourneo Connect	23	-	23	22	-	22
	50.890	306.468	357.358	25.649	166.429	192.078

	1 Ocak - 30 Haziran 2024			1 Nisan- 30 Haziran 2024		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
1 ton ticari araç	3.467	91.783	95.250	1.439	40.803	42.242
2 ton ticari araç	13.443	60.509	73.952	5.913	20.567	26.480
Puma	4.821	77.273	82.094	2.229	36.952	39.181
Transit Courier	11.821	28.572	40.393	8.424	14.501	22.925
Binek araçlar	9.288	20	9.308	4.239	-	4.239
Ford Trucks (Kamyon)	4.103	1.665	5.768	1.742	1.184	2.926
Ranger	2.350	-	2.350	1.002	-	1.002
Tourneo Connect	266	2	268	164	-	164
	49.559	259.824	309.383	25.152	114.007	139.159

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyetini özetlemektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
İlk madde ve malzeme gideri	(286.512.703)	(153.369.087)	(257.982.269)	(113.388.247)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(23.882.953)	(11.757.267)	(23.749.389)	(12.289.614)
Amortisman giderleri (Not 8 ve 9)	(6.978.115)	(3.601.190)	(5.488.070)	(2.663.633)
Mamul stoklarındaki değişim	5.484.202	2.564.945	20.200.840	11.564.598
Toplam üretim maliyeti	(311.889.569)	(166.162.599)	(267.018.888)	(116.776.896)
Satılan ticari malların maliyeti	(22.665.653)	(12.567.094)	(25.720.093)	(13.499.607)
Satışların toplam maliyeti	(334.555.222)	(178.729.693)	(292.738.981)	(130.276.503)

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait giderlerin niteliklerine göre sınıflandırmasını göstermektedir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
İlk madde ve malzeme giderleri	(286.512.703)	(153.369.087)	(257.982.269)	(113.388.247)
Finansman giderleri	(34.694.986)	(22.343.299)	(19.630.342)	(9.672.096)
Satılan ticari malların maliyeti	(22.665.653)	(12.567.094)	(25.720.093)	(13.499.607)
Personel giderleri	(21.536.197)	(10.248.396)	(16.331.562)	(6.062.623)
Diğer faaliyet giderleri	(8.759.768)	(4.262.058)	(8.083.998)	(3.620.187)
Diğer genel üretim giderleri	(8.105.764)	(4.306.739)	(13.784.845)	(9.661.595)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(7.879.121)	(3.881.653)	(7.856.326)	(3.796.530)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(7.667.450)	(3.950.528)	(5.981.770)	(2.896.237)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(90.940)	(90.527)	(6.765)	(6.765)
Stoklardaki değişim	5.484.202	2.564.945	20.200.840	11.564.598
Toplam giderler	(392.428.380)	(212.454.436)	(335.177.130)	(151.039.289)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	5.918.316	2.937.932	2.993.483	164.818
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	3.870.790	1.761.992	4.390.053	2.083.398
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	104.921	92.851	12.334	612
Kira gelirleri	72.352	37.967	101.088	42.258
Komisyon gelirleri	49.199	22.919	55.578	23.458
Terkin edilen vergi borçları	1.358.434	1.358.434	-	-
Diğer	1.137.665	1.007.604	432.834	288.391
	12.511.677	7.219.699	7.985.370	2.602.935

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(5.810.877)	(2.919.153)	(6.242.496)	(3.066.587)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(1.206.648)	(578.138)	(525.246)	(11.571)
Diğer	(861.596)	(384.362)	(1.088.584)	(718.372)
	(7.879.121)	(3.881.653)	(7.856.326)	(3.796.530)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Kur farkı gelirleri	11.494.566	7.571.264	4.115.792	1.828.551
Faiz gelirleri	2.427.729	1.304.769	1.775.921	559.213
Diğer	715.513	190.306	543.192	121.127
	14.637.808	9.066.339	6.434.905	2.508.891

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

18. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Kur farkı giderleri	(29.479.409)	(19.817.146)	(12.886.284)	(6.532.281)
Faiz giderleri	(5.180.840)	(2.491.416)	(6.744.058)	(3.139.815)
Diğer	(34.737)	(34.737)	-	-
	(34.694.986)	(22.343.299)	(19.630.342)	(9.672.096)

19. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Olmayan Kalemler	30 Haziran 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	9.609.749
Stoklar	4.802.908
Peşin ödenmiş giderler	1.500.564
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar, finansal yatırımlar, bağlı ortaklıklar	5.813.332
Maddi duran varlıklar	12.666.371
Maddi olmayan duran varlıklar	674.704
Kullanım hakkı varlıkları	173.895
Ertelenmiş vergi varlıkları	2.367.751
Ertelenmiş gelirler	35.192
Ödenmiş sermaye	(1.485.771)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	529.246
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)	5.831.681
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(1.583.830)
Geçmiş yıllar karları	(21.716.294)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	(392.992)
Hasılat	(12.561.639)
Satışların maliyeti	11.465.840
Pazarlama giderleri	324.206
Genel yönetim giderleri	187.174
Araştırma ve geliştirme giderleri	168.490
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	(141.281)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler	(240.889)
Finansman gelir/giderleri	381.359
Dönem vergi gideri	23.748
Net parasal pozisyon kazançları	9.216.757

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu esasen 21 Haziran 2006 tarihi itibarıyla Resmi Gazete'de yayımlanmış; ancak pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, Kurumlar Vergisi oranı %25'tir (31 Aralık 2024: %25). Romanya Kurumlar Vergisi oranı ise %16'dır (31 Aralık 2024: %16). Kurumlar Vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi vb.) tenzili sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borçtan da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden son iş günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Romanya vergi mevzuatı da benzer şekilde beyanname üzerinde gösterilen mali zararları 7 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirmeye izin vermektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup'a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları pay senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır.

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Grup yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler (büyüme oranı ve karlılık gibi) %10 artırılarak/azaltılarak değerlendirildiğinde yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının tutarında ve 10 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde önemli düzeyde bir değişiklik olmamıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Grup’un, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(884.941)	(1.467.396)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	380.851	889.297
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(504.090)	(578.099)
Ertelenmiş vergi varlıkları	23.802.516	25.189.039
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.496.605)	(1.530.621)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	22.305.911	23.658.418

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarına yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(884.941)	(426.968)	(355.783)	(207.796)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(729.936)	111.073	364.257	889.913
Diğer ertelenmiş vergi	(1.626.485)	(46.193)	215.776	883.422
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(2.356.421)	64.880	580.033	1.773.335
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	(3.241.362)	(362.088)	224.250	1.565.539

(*) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait kar veya zarar tablolarındaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Vergi öncesi kar	16.228.923	20.982.126
Efektif vergi oranı	%25	%25
Cari dönem vergi gideri	(4.057.231)	(5.245.532)
Arge indirimi	786.875	1.062.208
Yatırım teşviği istisnası	6.182.627	9.893.640
Parasal kazanç/(kayıp) ve diğer	(6.153.633)	(5.486.066)
	(3.241.362)	224.250

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS ve vergiye esas yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(110.431.220)	(119.721.189)	29.262.643	30.492.562
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(22.571.183)	(15.301.625)	5.640.809	3.836.595
Garanti gider karşılığı	(3.223.365)	(2.988.321)	851.108	747.080
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.095.995)	(1.968.453)	514.360	484.255
Stoklar	12.763.283	7.798.099	(3.188.648)	(1.949.845)
	(125.558.480)	(132.181.489)	33.080.272	33.610.647
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	21.997.587	20.521.756	(4.629.834)	(4.244.623)
Gelir tahakkukları ve diğer	24.505.030	22.749.195	(6.144.527)	(5.707.606)
	46.502.617	43.270.951	(10.774.361)	(9.952.229)
Net ertelenmiş vergi varlığı			22.305.911	23.658.418

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için ertelenmiş vergi varlıklarının/ (yükümlülüklerinin) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak itibarıyla	23.658.418	20.347.891
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(2.356.421)	580.033
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	787.511	(128.405)
Yabancı para çevrim farkları	216.403	679.241
30 Haziran itibarıyla	22.305.911	21.478.760

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Net dönem karı (TL)	12.987.561	6.110.784	21.206.376	8.069.867
Nominal değeri bir Kr olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	350.910.000.000	350.910.000.000	350.910.000.000	350.910.000.000
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	3,70 Kr	1,74 Kr	6,04 Kr	2,30 Kr

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Bir şirketin ilişkili şirket olarak tanımlanması, şirketlerden birinin diğeri üzerinde kontrol gücüne sahip olması veya ilgili şirketin finansal ve idari kararlarını oluşturmada önemli bir etkisi olmasına bağlı olarak belirlenmektedir. Grup, Koç Holding A.Ş. ve Ford Motor Company'nin bağlı ortaklığı olan Ford Deutschland Holding GmbH tarafından kontrol edilmektedir. Finansal tablolar için hissedar şirketleri, hissedarlar ve finansal duran varlıklar ile diğeri Grup şirketlerinin bakiyeleri ayrı kalemler olarak gösterilmiş ve bu şirketler, ilişkili şirketler olarak adlandırılmıştır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içerisindeki ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan alacaklar

i) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	50.608.186	42.950.643
	50.608.186	42.950.643

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	7.978.633	9.042.355
Diğer	67.674	51.383
	8.046.307	9.093.738
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(233.150)	(265.390)
	58.421.343	51.778.991

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları ve iştirakleri

Yurt dışı satışların önemli kısmı Ford Motor Company'ye yapılmaktadır. Ford Motor Company ile alacakların vadesi ve ödeme şekilleri yapılan iş anlaşmalarında belirlenmiştir. Grup'un Ford Motor Company'den olan ihraç araç alacakları için uyguladığı vade Türkiye'den yapılan satışlar için 14 gün, Romanya'dan yapılan satışlar için 30 gündür ve bu alacaklar düzenli olarak tahsil edilmektedir.

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır. Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.'den Not 6'da belirtildiği üzere araç satışları ile ilgili ticari alacaklarının ortalama vadesi yaklaşık 30 gün, yedek parça satış alacaklarının ortalama vadesi ise 70 gündür.

ii) İlişkili taraflardan diğer alacaklar (*)

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ortaklardan diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	3.905.949	3.367.983
	3.905.949	3.367.983

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (*)

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	21.646.043	19.999.143
	21.646.043	19.999.143

(*) İlişkili taraflardan diğer alacaklarda gösterilen tutarların tamamı Grup'un Kocaeli ve Craiova fabrikalarındaki belirli sabit kıymetlerini Ford Motor Company'e TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemiyle kiralarak muhasebeleştirilmesi kaynaklı alacaklarından oluşmaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ortaklara ticari borçlar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	24.452.037	13.843.062
	24.452.037	13.843.062

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.866.862	1.549.348
Ram Dış Ticaret A.Ş.	1.848.637	1.699.881
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	218.014	549.853
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	120.556	61.010
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	67.486	179.042
Ark İnşaat A.Ş.	47.862	125.892
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	42.512	51.682
Opet Petrolcülük A.Ş.	34.934	32.640
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	31.451	5.382
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri	25.484	60.051
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	21.250	15.007
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	2.729	3.681
Setur Servis Turistik A.Ş.	161	27.169
Diğer	44.174	131.130
	4.372.112	4.491.768
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(123.887)	(115.288)
	28.700.262	18.219.542

(*) Grup hissedarlarının bağlı ortaklıkları, iş ortakları ve iştirakleri

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Koç Holding A.Ş.	-	219.292
Koç Finansman A.Ş.	-	357.957
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	24.065
	-	601.314

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Ford Motor Company (*)	295.346.936	158.131.481	247.093.339	105.303.958
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	16.878.015	9.275.549	17.559.309	8.354.630
	312.224.951	167.407.030	264.652.648	113.658.588
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(993.257)	(491.084)	(1.084.581)	(523.070)
	311.231.694	166.915.946	263.568.067	113.135.518

(*) Grup, Ford Motor Company'ye araç, yedek parça ve mühendislik hizmeti ihracatı gerçekleştirmektedir.

(**) Grup'un Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş. ile yurt içi bayilik anlaşması kapsamında araç ve yedek parça satış ilişkisi bulunmaktadır.

d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2025			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	258.567	4.577.130	371	4.836.068
Ram Dış Ticaret A.Ş.	4.142.588	-	-	4.142.588
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	325.880	188.447	514.327
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	375.567	-	375.567
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	363.280	-	363.280
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	38.919	-	188.956	227.875
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	218.462	-	218.462
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	172.515	31.982	204.497
Opet Petrolcülük A.Ş.	180.011	-	-	180.011
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	166.303	-	166.303
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	113.259	-	113.259
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	84.209	-	-	84.209
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	36.987	-	442	37.429
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	21.327	-	-	21.327
Diğer	157	201.104	26.246	227.507
	4.762.765	6.513.500	436.444	11.712.709
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(276.396)	-	-	(276.396)
	4.486.369	6.513.500	436.444	11.436.313

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları (Devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2025				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	132.090	2.431.234	371	2.563.695
Ram Dış Ticaret A.Ş.	2.090.731	-	-	2.090.731
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	53.568	136.981	190.549
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	16.949	-	16.949
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	149.467	-	149.467
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	38.919	-	89.747	128.666
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	111.099	-	111.099
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	95.545	31.982	127.527
Opet Petrolcülük A.Ş.	90.293	-	-	90.293
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	99.940	-	99.940
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	54.705	-	54.705
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	41.191	-	-	41.191
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	23.246	-	442	23.688
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	7.218	-	-	7.218
Diğer	157	176.921	26.246	203.324
	2.423.845	3.189.428	285.769	5.899.042
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(141.002)	-	-	(141.002)
	2.282.843	3.189.428	285.769	5.758.040

1 Ocak - 30 Haziran 2024				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	400.816	4.292.441	-	4.693.257
Ram Dış Ticaret A.Ş.	753.920	-	-	753.920
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	29.346	102.134	131.480
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	634.687	-	634.687
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	524.378	-	524.378
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	-	669.019	669.019
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	191.944	71.687	263.631
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	102.189	-	102.189
Opet Petrolcülük A.Ş.	208.710	-	-	208.710
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	153.044	-	153.044
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	110.039	-	110.039
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	119.219	-	-	119.219
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	26.782	-	18	26.800
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	39.699	-	-	39.699
Diğer	432	144.084	38.134	182.650
	1.549.578	6.182.152	880.992	8.612.722
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(110.504)	-	-	(110.504)
	1.439.074	6.182.152	880.992	8.502.218

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflardan yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları (Devamı)

1 Nisan - 30 Haziran 2024				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	223.718	2.152.693	-	2.376.411
Ram Dış Ticaret A.Ş.	552.891	-	-	552.891
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	2.430	102.134	104.564
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	99.804	-	99.804
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	309.892	-	309.892
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	-	306.930	306.930
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	115.032	65.711	180.743
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	80.763	-	80.763
Opet Petrolcülük A.Ş.	90.645	-	-	90.645
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	87.531	-	87.531
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	54.317	-	54.317
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	51.062	-	-	51.062
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	13.714	-	18	13.732
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	21.532	-	-	21.532
Diğer	207	72.806	5.081	78.094
	953.769	2.975.268	479.874	4.408.911
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(71.974)	-	-	(71.974)
	881.795	2.975.268	479.874	4.336.937

- (1) Grup, merkezi satınalma fonksiyonu kapsamında Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.'den ağırlıklı olarak hizmet alımları yapmaktadır.
- (2) Grup'un Ark İnşaat'tan olan alımları Kocaeli ve Eskişehir Fabrikaları yeni proje yatırımlarıyla alakalı mekanik, inşaat ve elektrik işleriyle ilgilidir.
- (3) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.
- (4) 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 Dağıtım Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtımı sonucunda Grubumuza fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Ford Motor Company ve iştirakleri	131.666.665	70.109.647	102.469.524	48.767.049

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Satılan malın maliyeti içinde yer alan Ford Motor Company'ye ödenen lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
	1.486.136	689.867	1.521.332	648.915

f) Diğer gelirler içinde yer alan Ford Motor Company iştiraki Jiangling Motors Corporation'dan alınan lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
	-	-	818	-

g) Genel yönetim giderleri içinde yer alan ilişkili vakıf ve kuruluşlara bağışlar

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
	304.461	116.149	366.199	-

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.

- Yabancı para vadeli mevduat	9.073.840	7.841.859
- TL vadeli mevduat	6.815.658	996.095
- TL vadesiz mevduat	362.671	340.286
- Yabancı para vadesiz mevduat	199.867	165.133
	16.452.036	9.343.373

ı) İlişkili banka kredileri

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.

	-	604.489
	-	604.489

i) Grup'un diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri

30 Haziran 2025

31 Aralık 2024

Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 5)	6.573.286	14.306.467
	6.573.286	14.306.467

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

j) Alınan avanslar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ford Motor Company ve iştirakleri	4.731.227	6.421.492
	4.731.227	6.421.492

k) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Koç Finansman A.Ş.	45.208	20.764	26.160	11.091
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	3.531	1.959	26.699	12.573
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	21	-	11	4
	48.760	22.723	52.870	23.668

l) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Koç Finansman A.Ş.	1.168.945	637.624	650.744	399.563
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	153.408	110.280	511.809	366.188
	1.322.353	747.904	1.162.553	765.751

m) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Haziran 2025	1 Nisan - 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024	1 Nisan - 30 Haziran 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	256.125	118.942	274.841	251.082
	256.125	118.942	274.841	251.082

n) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları, genel müdür ve genel müdür başyardımcısına doğrudan raporlayan direktörler olarak belirlemiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primi ile yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarını içermektedir.

Grup'un 2025 yılında üst düzey yöneticilerine sağladığı faydalar toplamı 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile 102.856 TL'dir (30 Haziran 2024: 207.441 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup’un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	55.894.878	21.171	1.182.538	60
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	39.799.806	6.226	846.974	1.331
3. Diğer	16.848.892	48.196	320.787	-
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	112.543.576	75.593	2.350.299	1.391
5. Parasal finansal varlıklar	1.762.225	-	37.854	-
6. Duran varlıklar (5)	1.762.225	-	37.854	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	114.305.801	75.593	2.388.153	1.391
8. Ticari borçlar	48.002.943	228.155	815.322	18.290
9. Finansal yükümlülükler (*)	45.705.566	34.217	952.593	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.353.002	-	93.507	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	98.061.511	262.372	1.861.422	18.290
12. Finansal yükümlülükler (*)	95.451.707	471.489	1.647.891	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.661.218	-	121.609	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	101.112.925	471.489	1.769.500	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	199.174.436	733.861	3.630.922	18.290
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(84.868.635)	(658.268)	(1.242.769)	(16.899)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(101.717.527)	(706.464)	(1.563.556)	(16.899)

(*) Grup’un açık döviz pozisyonu, ağırlıklı olarak yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, yatırımlarını finanse ettiği bir kısım uzun vadeli Avro kredileri nedeniyle oluşacak kur riskine karşı, Ford Motor Company ile yapmış olduğu ihracat anlaşmaları ile korunmaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 55.920.828 TL dir (31 Aralık 2024: 63.099.179 TL). Grup, 30 Haziran 2025 itibarıyla 21.905.883 TL (31 Aralık 2024: 21.791.776 TL) ihraç edilecek stoka sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2024	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	48.022.212	34.072	1.274.227	74
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	21.104.913	8.180	563.892	58
3. Diğer	9.500.023	94.810	167.637	22
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	78.627.148	137.062	2.005.756	154
5. Parasal finansal varlıklar	2.983.100	-	81.189	-
6. Duran varlıklar (5)	2.983.100	-	81.189	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	81.610.248	137.062	2.086.945	154
8. Ticari borçlar	26.829.204	206.268	510.537	19.497
9. Finansal yükümlülükler (*)	45.049.797	39.942	1.187.791	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.061.821	-	110.547	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	75.940.822	246.210	1.808.875	19.497
12. Finansal yükümlülükler (*)	91.185.419	550.188	1.954.282	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	2.867.064	-	78.031	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	94.052.483	550.188	2.032.313	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	169.993.305	796.398	3.841.188	19.497
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(88.383.057)	(659.336)	(1.754.243)	(19.343)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(97.883.080)	(754.146)	(1.921.880)	(19.365)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Grup, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Grup'un döviz kuru riski uzun vadeli Avro yatırım kredilerinden oluşmaktadır.

30 Haziran 2025

	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalırsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(2.616.117)	2.616.117
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(2.616.117)	2.616.117
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(5.785.408)	5.785.408
Avro riskten korunan kısım	5.592.083	(5.592.083)
Avro net etki-gelir / (gider)	(193.325)	193.325
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(85.339)	85.339
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(85.339)	85.339

31 Aralık 2024

	Vergi öncesi gelir / (gider) etkisi	
Yabancı paranın değer kazanması / değer kaybetmesi	(%) 10 artarsa	(%) 10 azalırsa
ABD Doları'nın TL karşısında		
ABD Doları net varlığı / (yükümlülüğü)	(2.322.396)	2.322.396
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(2.322.396)	2.322.396
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(6.445.596)	6.445.596
Avro riskten korunan kısım	6.309.918	(6.309.918)
Avro net etki-gelir / (gider)	(135.678)	135.678
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(70.314)	70.314
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(70.314)	70.314

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Toplam ihracat tutarı	220.406.442	176.769.940
Toplam ithalat tutarı	129.934.890	128.288.092

Grup'un net varlıkları, gerçekleştirdiği ihracat satışları sebebiyle yabancı para çevrim riskine maruzdur. Grup, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Grup, yabancı para biriminde alınan krediler ve ticari borçlarından ötürü ortaya çıkan kur riskini, ilgili yabancı para birimindeki varlıkları ile yönetmektedir.

Faiz oranı riski

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	26.672.850	14.560.510
Finansal yükümlülükler	87.200.421	93.538.017

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	60.416.808	50.853.841
------------------------	------------	------------

30 Haziran 2025 tarihindeki Avro para birimi cinsinden olan değişken faizli kredilerin yenileme tarihlerindeki faizi 100 baz puan daha yüksek/düşük olup diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, değişken faizli kredilerden oluşan yüksek/düşük faiz gideri sonucu vergi öncesi dönem karı 92.813 TL (31 Aralık 2024: 104.632 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite riski

Grup’un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	139.137.878	157.631.181	-	21.249.194	128.427.595	7.954.392
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	6.573.286	7.017.347	-	-	7.017.347	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.906.065	2.601.325	154.251	690.711	1.756.363	-
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	28.700.262	28.824.149	28.824.149	-	-	-
-Diğer	72.918.255	73.875.335	73.875.335	-	-	-
Diğer borçlar						
-Diğer	2.479.064	2.479.064	2.479.064	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	2.480.139	2.480.139	-	-	2.480.139	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2024	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	128.132.235	148.990.310	10.225.446	35.975.986	97.059.362	5.729.516
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	14.306.467	15.364.660	-	8.678.260	6.686.400	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.953.156	2.967.814	241.417	663.948	2.062.449	-
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	18.219.542	18.334.830	18.334.830	-	-	-
-Diğer	58.958.975	59.936.919	59.936.919	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	601.314	601.314	601.314	-	-	-
-Diğer	1.641.593	1.641.593	1.641.593	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	193.105	193.105	-	-	193.105	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
-----------------	--------------	---------------	----------

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

Türev finansal varlıklar	-	158.085	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	288.053	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar – Diğer	-	231.137	-
Toplam varlıklar	288.053	389.222	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	2.480.139	-
Toplam yükümlülükler	-	2.480.139	-

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

31 Aralık 2024	Seviye 1 (*)	Seviye 2 (**)	Seviye 3
----------------	--------------	---------------	----------

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

Türev finansal varlıklar	-	418.102	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	397.393	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar – Diğer	-	254.643	-
Toplam varlıklar	397.393	672.745	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	193.105	-
Toplam yükümlülükler	-	193.105	-

(*) Borsada finansal durum tablosu tarihi itibarıyla oluşan piyasa fiyatları ile değerlendirilmiştir.

(**) Rayiç değeri, birinci seviyenin içerdiği borsa fiyatlarının dışında ilgili varlık için dolaysız (fiyat gibi) veya dolaylı (fiyatlardan türetilen) gözlemlenebilen girdilerden hesaplanmıştır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Türev finansal araçlar

Grup, uluslararası piyasalardan, uzun vadeli değişken faizli yabancı para kredi kullanmaktadır. Grup, uluslararası piyasalardan sağladığı değişken faizli kredilerin bir bölümünü kısa ve uzun vadeli swap işlemleriyle sabitleyerek faiz riskinden korunmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2025 itibarıyla 16 Aralık 2030 vadeli 150.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 166.379 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2025 itibarıyla 21 Ağustos 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 79.121 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2025 itibarıyla 6 Kasım 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 22.264 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Haziran 2025 itibarıyla 6 Eylül 2027 vadeli 40.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredisine ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz takası ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan TL kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 1.859 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, satış gelirlerinin önemli kısmının Avro olmasından hareketle, 25 Nisan 2024 tarihinde gerçekleştirmiş olduğu 500.000.000 ABD doları tahvil ihracından kaynaklı olarak ABD doları – Avro paritesindeki değişimlerden doğabilecek kur riskini, ABD doları- Avro çapraz döviz takası (Cross Currency Swap) işlemleri ile korumaya tabi tutmuştur. Toplamda 4 adet olan ve toplam nominal tutarı 500 milyon ABD doları olan, ABD Doları-Avro çapraz para takası kontratlarının vade ve ödeme tarihleri gibi kritik şartları, 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal koruma konusu olan tahvilin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 2.210.516 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

Türev finansal araçlar (Devamı)

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Türev finansal yükümlülükler	2.480.139	193.105
	2.480.139	193.105

Grup, 30 Haziran 2025 itibarıyla 5 Kasım 2026 vadeli 100.000.000 Avro ve 6 Kasım 2028 vadeli 100.000.000 Avro tutarında kullanmış olduğu kredilere ilişkin nakit akımlarından doğacak faiz riskini, faiz tavanı(cap) opsiyonları ile finansal korumaya tabi tutmuştur. Takas kontratının vade, ödeme, faiz değişim tarihleri gibi kritik şartları 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan yabancı para kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 158.085 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Türev finansal varlıklar	158.085	418.102
	158.085	418.102

Yatırım maliyetleri ile ilgili yabancı para cinsinden uzun vadeli krediler (türev olmayan korunma aracı) ile ihracata konu ticari araçların gerçekleşen ve gelecekte beklenen satışlarından elde edilecek kuvvetle muhtemel yabancı para kazanımlar (korunmaya konu kalem) arasında kur riski açısından etkin bir nakit akış korunması ilişkisi bulunmaktadır. Grup, Ford Motor Company ile yapmış olduğu üretim anlaşmaları çerçevesinde 1 Nisan 2013'ten itibaren 2031 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	15.662.196	6.912.336
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(12.742.454)	(10.281.626)
	2.919.742	(3.369.290)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2025 ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Haziran 2025 tarihindeki alım gücü ile ifade edilmiştir.)

25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Nisan- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024	1 Nisan- 30 Haziran 2024
Kur farkı gelirleri	6.420.944	3.798.600	1.434.036	424.155
Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değer değişimi	487.071	473.586	7.092	7.092
Sabit kıymet satış karı	23.301	21.576	5.982	5.372
Temettü geliri	-	-	5.985	5.985
	6.931.316	4.293.762	1.453.095	442.604

26. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....