

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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.....	7-56
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-16
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	18-20
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	21-24
NOT 7 STOKLAR	25
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	27-28
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-30
NOT 12 TAAHHÜTLER	30
NOT 13 ÖZKAYNAKLAR	31-32
NOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32-33
NOT 15 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	33
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER	34
NOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ	34
NOT 18 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	35
NOT 19 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)’NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	35
NOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	36-39
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ	39
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-46
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	47-53
NOT 24 NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ	54-56
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	56
NOT 26 FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	56

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
Varlıklar			
Dönen varlıklar		210.050.158	193.122.463
Nakit ve nakit benzerleri		54.529.577	28.008.662
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	22	59.312.106	55.664.834
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	20.045.727	29.911.683
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	4.142.619	3.620.739
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		718.802	142.309
Müşteri sözleşmelerinden doğan varlıklar		1.074.071	193.812
Stoklar	7	56.354.940	50.095.431
Peşin ödenmiş giderler	10	3.248.449	5.607.844
Diğer dönen varlıklar		10.609.941	19.877.149
Türev finansal varlıklar	23,24	13.926	-
Duran varlıklar		218.359.971	216.745.353
Finansal yatırımlar	4	660.459	700.969
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	836	937
Diğer alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	22	21.127.834	21.500.013
Maddi duran varlıklar	8	127.892.751	122.020.801
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	28.024.278	26.233.676
- Şerefiye		1.198.279	1.158.317
Kullanım hakkı varlıkları		2.215.368	2.601.577
Peşin ödenmiş giderler	10	11.667.250	14.504.102
Ertelenmiş vergi varlığı	20	24.787.480	27.079.394
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		608.157	496.087
Türev finansal varlıklar	23,24	177.279	449.480
Toplam varlıklar		428.410.129	409.867.816

1 Ocak - 30 Eylül 2025 dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 5 Kasım 2025 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		161.816.771	154.782.050
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	20.641.819	20.697.216
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	5	35.113.454	24.704.981
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	1.445.365	1.512.480
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	585.834	419.021
- Diğer uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	-	8.931.160
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22	24.156.447	19.586.859
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	64.697.198	63.383.652
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	22	-	646.441
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.847.707	1.764.789
Ertelenmiş gelirler		2.131.956	5.121.875
Kısa vadeli karşılıklar			
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	3.547.133	3.100.480
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.174.241	4.291.613
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	1.473.775	621.483
Türev finansal yükümlülükler	23,24	1.842	-
Uzun vadeli yükümlülükler		107.821.668	110.560.945
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	66.294.097	69.999.665
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	5	19.916.016	20.833.796
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	1.399.838	1.680.713
- Diğer uzun vadeli borçlanmalar	5	6.905.619	6.448.960
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		2.861.547	2.846.945
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	11	2.308.931	2.578.111
Ertelenmiş gelirler		4.256.292	4.319.669
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	1.537.425	1.645.489
Türev finansal yükümlülükler	23,24	2.341.903	207.597
Özkaynaklar	13	158.771.690	144.524.821
Ödenmiş sermaye		3.509.100	350.910
Sermaye düzeltme farkları		7.667.752	10.825.942
Paylara ilişkin primler		8	8
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(3.145.566)	(3.005.812)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)			
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar		270.227	253.004
- Yabancı para çevrim farkları		(9.298.410)	(10.217.792)
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları		(33.224.164)	(31.148.939)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		12.325.901	11.644.065
Geçmiş yıllar karları		158.303.240	117.076.864
Net dönem karı		22.363.602	48.746.571
Toplam kaynaklar		428.410.129	409.867.816

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2025 - 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2025 - 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2024 - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2024 - 30 Eylül 2024
	Notlar				
Sürdürülen faaliyetler					
Hasılat	14	582.360.631	189.584.291	539.395.947	188.917.686
Satışların maliyeti (-)	14	(533.610.450)	(173.950.204)	(485.725.458)	(171.019.344)
Brüt kar		48.750.181	15.634.087	53.670.489	17.898.342
Pazarlama giderleri (-)		(11.589.875)	(3.747.199)	(9.786.155)	(3.794.540)
Genel yönetim giderleri (-)		(6.693.841)	(2.115.543)	(8.667.982)	(3.047.334)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(6.109.949)	(2.181.595)	(6.086.247)	(1.632.342)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	17.942.147	4.491.594	13.264.736	4.680.144
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(12.250.030)	(3.779.660)	(11.813.754)	(3.367.889)
Esas faaliyet karı		30.048.633	8.301.684	30.581.087	10.736.381
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	9.647.744	2.196.302	4.283.464	2.721.329
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(113.185)	(15.421)	(409.238)	(401.965)
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		39.583.192	10.482.565	34.455.313	13.055.745
Finansman gelirleri	17	21.098.833	5.362.604	11.441.917	4.524.137
Finansman giderleri (-)	18	(46.097.587)	(8.799.089)	(32.433.031)	(11.329.628)
Net parasal pozisyon kazançları	19	12.897.741	2.989.359	22.446.179	7.103.502
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		27.482.179	10.035.439	35.910.378	13.353.756
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)		(5.118.577)	(1.633.983)	(1.699.686)	(1.940.764)
- Dönem vergi gideri (-)	20	(1.999.401)	(1.048.054)	(772.840)	(390.359)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	20	(3.119.176)	(585.929)	(926.846)	(1.550.405)
Dönem karı		22.363.602	8.401.456	34.210.692	11.412.992
Nominal değeri 1 Kr olan pay başına kazanç	21	6,37 Kr	2,39 Kr	9,75 Kr	3,25 Kr

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2025 - 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2025 - 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak 2024 - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2024 - 30 Eylül 2024
Dönem karı	22.363.602	8.401.456	34.210.692	11.412.992
Diğer kapsamlı gelir / (gider)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	(186.339)	32.993	(250.505)	789.878
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları, vergi etkisi	46.585	(8.248)	62.627	(197.468)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar)	19.684	76.176	14.055	(116.845)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider)	24 (2.766.967)	371.872	(2.980.756)	(4.547.117)
Yabancı para çevrim farkları	919.382	(999.999)	(5.704.635)	(145.066)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardan kazançlar / (kayıplar), vergi etkisi	(2.461)	(9.523)	(703)	5.842
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir, vergi etkisi	20 691.742	(92.968)	745.189	1.136.780
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	(1.278.374)	(629.697)	(8.114.728)	(3.073.996)
Toplam kapsamlı gelir	21.085.228	7.771.759	26.095.964	8.338.996

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 planlar 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		
									Yıllar karları	Net dönem karı	
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	10.825.942	8	(2.418.810)	204.229	(33.865.293)	(1.118.435)	10.652.694	58.744.064	88.836.495	132.211.804
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.210.692	34.210.692
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(187.878)	13.352	(2.235.567)	(5.704.635)	-	-	-	(8.114.728)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(187.878)	13.352	(2.235.567)	(5.704.635)	-	-	34.210.692	26.095.964
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	88.836.495	(88.836.495)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	2.315.009	(25.491.858)	-	(23.176.849)
30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler	350.910	10.825.942	8	(2.606.688)	217.581	(36.100.860)	(6.823.070)	12.967.703	122.088.701	34.210.692	135.130.919
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	350.910	10.825.942	8	(3.005.812)	253.004	(31.148.939)	(10.217.792)	11.644.065	117.076.864	48.746.571	144.524.821
Dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.363.602	22.363.602
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(139.754)	17.223	(2.075.225)	919.382	-	-	-	(1.278.374)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	(139.754)	17.223	(2.075.225)	919.382	-	-	22.363.602	21.085.228
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	48.746.571	(48.746.571)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	681.836	(7.520.195)	-	(6.838.359)
Sermaye artırımı	3.158.190	(3.158.190)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2025 itibarıyla bakiyeler	3.509.100	7.667.752	8	(3.145.566)	270.227	(33.224.164)	(9.298.410)	12.325.901	158.303.240	22.363.602	158.771.690

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Notlar	Cari dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Geçmiş dönem bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2024
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		71.147.718	26.329.739
Dönem karı		22.363.602	34.210.692
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		37.184.748	10.637.482
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	12.383.452	9.961.153
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	(198.224)	776.156
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		404.368	(1.415.664)
Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	386.759	158.798
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	5.302.953	3.372.212
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		38.340	312.474
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17	(3.715.410)	(3.459.486)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	18	8.062.326	11.723.252
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	20	5.118.577	1.699.686
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	16	(6.370.104)	(7.252.472)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	16	9.284.949	9.626.557
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		81.417	-
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları		(1.448.833)	3.309.408
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		21.835.580	13.610.858
Parasal (kazanç) / kayıpla ilgili düzeltmeler		(13.981.402)	(31.785.450)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		18.306.091	(12.186.660)
Ticari alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		6.421.387	1.196.262
Stoklardaki (artışlar) / azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(6.061.358)	(8.903.170)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış) / azalış		2.402.564	(2.767.519)
Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		5.770.973	(12.514.310)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki (artış) / azalış		12.051.029	9.955.504
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış / (azalış)		(2.278.504)	846.573
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		77.854.441	32.661.514
Ödenen faiz		(8.424.435)	(9.986.733)
Alınan faiz		7.457.017	7.209.662
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(146.745)	(407.392)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(4.445.451)	(2.762.011)
Vergi ödemeleri		(1.147.109)	(385.301)
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Nakit Akışları		(16.211.198)	(30.746.567)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		778.381	472.433
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(16.303.753)	(29.212.040)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(3.367.439)	(3.906.621)
Verilen nakit avans ve borçlar		2.793.683	2.006.753
İştiraklerin pay alımı/sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(112.070)	(107.092)
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Kullanılan Nakit Akışları		(18.961.071)	26.080.943
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	5	34.856.975	88.289.514
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(42.210.354)	(32.181.300)
Ödenen temettü		(6.838.359)	(23.176.849)
Ödenen faiz		(7.722.513)	(9.780.768)
Alınan faiz		3.713.428	3.511.300
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	5	(760.248)	(580.954)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		35.975.449	21.664.115
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal (kayıp)		(9.568.347)	(9.086.651)
Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		111.830	74.087
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) / artış		26.518.932	12.651.551
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		27.998.421	27.514.922
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		54.517.353	40.166.473

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül	2024 Eylül	2025 Eylül	2024 Aralık
Saat ücretli	20.705	19.088	20.567	20.579
Aylık ücretli	5.102	5.144	5.073	5.139
	25.807	24.233	25.640	25.718

30 Eylül 2025 itibarıyla toplam 2.322 (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 Eylül 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2025	3.367,22	1,00000	%222
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	% 291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343

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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2025 dönemine ait kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynaklar değişim tablosunu da 1 Ocak – 30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Açıklama 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Açıklama 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.

• TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Ağustos 2025'te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "sona erme tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme 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 sınırsız sorumluluk doğurmayan 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 TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK tarafından, Eylül 2025'te "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - Cilt 11", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması* – TFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1'de yer alan ifadeler ile TFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- *TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar* – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13'e referans eklenmiştir.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar* – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının TFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Standartlarda değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

• TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11 (Devamı)

- *TFRS 10 Konsolide finansal tablolar* – “Fiili vekilin” belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- *TMS 7 Nakit Akış Tablosu* – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

• TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

KGK, Ağustos 2025'te “Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan 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. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. “Kendi için kullanım” hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır.

Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir. Bu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 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.

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 Eylül 2025	Geçmiş dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2024
Esas faaliyet karı		30.048.633	30.581.087
(-) Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	17.942.147	13.264.736
(-) Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(12.250.030)	(11.813.754)
(+) Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	15	12.383.452	9.961.153
Düzeltilmeler Öncesi VAFÖK		36.739.968	39.091.258
(+) TFRS 16 uyarınca finansal kiralama yöntemine ilişkin doğrusal giderler		4.468.448	2.500.990
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/ giderler hariç Düzeltilmiş VAFÖK		41.208.416	41.592.248
(+) Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	17.942.147	13.264.736
(+) Esas faaliyetlerden diğer giderler	16	(12.250.030)	(11.813.754)
Düzeltilmiş VAFÖK*		46.900.533	43.043.230

(*) 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.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Net finansal borçlar	97.772.465	127.219.330
Düzeltilmiş VAFÖK (*)	57.418.143	53.560.840
Net finansal borçlar / VAFÖK (*)	1,70	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.

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.

- 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).
- 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).
- 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.
- 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 (kleymler) dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır (Not 11).
- 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 Eylül 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).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli muhasebe tahminleri ve kararları (Devamı)

- (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 Eylül 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 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	360.285	0,59	427.216
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen varlıklar				
Girişim sermayesi yatırım fonları		300.174		273.753
		660.459		700.969

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	35,25	7.411.714	39,43	7.625.499
- Avro	5,15	13.230.105	5,95	13.071.717
		20.641.819		20.697.216

Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları

Banka kredileri

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,11	35.113.454	5,85	24.704.981
		35.113.454		24.704.981

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	1.445.365	7,13	1.512.480
		1.445.365		1.512.480

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	47,27	286.552	44,80	134.236
- Avro	7,48	299.282	7,47	284.785
		585.834		419.021

Diğer uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları (**)

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	-	-	2,00	8.931.160
		-		8.931.160
		37.144.653		35.567.642
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		57.786.472		56.264.858

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar

Banka kredileri

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	5,23	66.294.097	5,95	69.999.665
		66.294.097		69.999.665

İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- ABD Doları	7,13	19.916.016	7,13	20.833.796
		19.916.016		20.833.796

Kiralama işlemlerinden borçlar

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- TL	48,38	609.370	48,92	726.649
- Avro	7,49	790.468	7,49	954.064
		1.399.838		1.680.713

Diğer uzun vadeli borçlanmalar (**)

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar	Efektif faiz oranı (%)	TL tutar
- Avro	2,00	6.905.619	2,00	6.448.960
		6.905.619		6.448.960
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		94.515.570		98.963.134

(*) 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yapmış olduğu en iyi tahmine göre belirlenmiştir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

5. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar (Devamı)

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

Ödeme dönemi	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
2026	10.948.871	34.648.728
2027	26.884.014	20.476.049
2028	18.826.184	9.988.337
2029	23.409.404	21.565.578
2030	4.842.898	3.243.641
2031	1.298.742	911.128
	86.210.113	90.833.461

Banka kredileri için finansal kuruluşlara verilen banka teminat mektuplarının toplam tutarı 14.843.194 TL’dir (31 Aralık 2024: 14.003.788 TL) (Not 11).

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

Ödeme dönemi	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
2028	6.905.619	6.448.960
	6.905.619	6.448.960

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

	2025	2024
1 Ocak	155.227.992	137.187.235
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	34.856.975	63.522.255
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri	-	24.767.259
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(42.210.354)	(32.181.300)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(760.248)	(580.954)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	24.602.547	16.591.615
Faiz tahakkuku değişimi	304.598	2.389.124
Yeni kiralama sözleşmeleri/sözleşme değişikliklerinin etkisi	993.524	1.089.741
Parasal (kazanç)/kayıp	(20.712.992)	(40.392.024)
30 Eylül	152.302.042	172.392.951

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari alacaklar	20.704.353	30.803.730
Şüpheli alacaklar	657.799	653.000
Eksi: şüpheli ticari alacak karşılığı	(657.799)	(653.000)
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(658.626)	(892.047)
	20.045.727	29.911.683

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 %3,84'tür (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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar	836	937
	836	937

Ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari borçlar	65.642.192	64.434.989
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(944.994)	(1.051.337)
	64.697.198	63.383.652

Grup'un ticari borçlarının ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2024: 60 gün) ve iskonto işleminde kullanılan aylık etkin faiz oranı %3,84'tür (31 Aralık 2024: %4,32).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 2025	Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer taraf
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.976.366	802.873
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	980.970	222.328
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.416.949	34.559
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	43.242	44.199
	4.417.527	1.103.959
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.103.959

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	476.164	602.509
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	116.674	13.832
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	712.585	23.820
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	45.883	82.090
	1.351.306	722.251
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	722.251

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2025	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (Not 6, 22)	59.312.106	20.046.563	25.270.453	718.802	54.517.353
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	11.459.923	20.046.563	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	54.894.579	18.942.604	25.270.453	718.802	54.517.353
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	4.417.527	1.103.959	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.103.959	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	657.799	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(657.799)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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)	55.664.834	29.912.620	25.120.752	142.309	27.998.421
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	10.525.115	29.912.620	-	-	-
Vadesi geçmemiş / değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	54.313.528	29.190.369	25.120.752	142.309	27.998.421
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.351.306	722.251	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	722.251	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	653.000	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(653.000)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

7. STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hammaddeler	24.741.616	21.600.122
Mamuller	11.316.543	11.285.603
Yoldaki mallar	10.264.827	9.799.772
İthal araçlar	4.191.548	1.915.809
Araç yedek parçaları	4.118.253	3.611.577
İşletme yedek parçaları	1.294.574	1.112.074
Diğer stoklar	1.214.987	1.756.033
	57.142.348	51.080.990
Eksi: mamuller ve araç yedek parçaları değer düşüklüğü karşılığı	(787.408)	(985.559)
	56.354.940	50.095.431

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	985.559	97.133
Dönem içindeki net değişim	(198.224)	776.156
Yabancı para çevrim farkı	73	(335)
30 Eylül	787.408	872.954

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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	2025	2024
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	243.557.668	220.961.514
Birikmiş amortisman	(121.536.867)	(117.380.000)
Net kayıtlı değer	122.020.801	103.581.514
Dönem başı net kayıtlı değer	122.020.801	103.581.514
Girişler	16.303.753	29.212.040
Çıkışlar (*)	(2.628.032)	(11.960.155)
Transferler	(44.265)	2.558.077
Yabancı para çevrim farkı	987.936	(4.617.092)
Cari dönem amortismanı	(9.264.906)	(7.350.460)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	517.464	4.316.621
Dönem sonu net kayıtlı değer	127.892.751	115.740.545
30 Eylül itibarıyla		
Maliyet	258.177.060	236.154.384
Birikmiş amortisman	(130.284.309)	(120.413.839)
Net kayıtlı değer	127.892.751	115.740.545

(*) 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 Eylül 2025 itibarıyla sona eren döneme ait aktifleştirilen faiz gideri bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Yoktur).

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

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	2025	2024
1 Ocak itibarıyla		
Maliyet	44.834.174	48.226.899
Birikmiş amortisman	(18.600.498)	(15.704.024)
Net kayıtlı değer	26.233.676	32.522.875
Dönem başı net kayıtlı değer	26.233.676	32.522.875
Girişler	3.367.439	3.906.621
Çıkışlar	(3.418)	-
Transferler	44.265	(2.558.077)
Yabancı para çevrim farkı	802.000	(4.245.954)
Cari dönem amortismanı	(2.423.102)	(2.227.636)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	3.418	-
Dönem sonu net kayıtlı değer	28.024.278	27.397.829

30 Eylül itibarıyla

Maliyet	49.044.460	45.329.489
Birikmiş amortisman	(21.020.182)	(17.931.660)
Net kayıtlı değer	28.024.278	27.397.829

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler		
Stok avansları	2.593.638	5.077.735
Diğer peşin ödenen giderler	654.811	530.109
	3.248.449	5.607.844

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen yatırım avansları (*)	11.625.300	14.418.983
Diğer peşin ödenen giderler	41.950	85.119
	11.667.250	14.504.102

(*) Verilen yatırım avansları Grup'un yeni araç yatırımları ile ilgili olup 4.764.434 TL'sini (31 Aralık 2024: 5.768.408 TL) bu araçlarla alakalı yerli tedarikçilere verilen kalıp avansları, 6.860.866 TL'sini (31 Aralık 2024: 8.650.575 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Garanti gider karşılığı	2.285.807	1.150.872
Satış destek primi karşılıkları (*)	938.171	899.831
Diğer kısa vadeli karşılıklar	323.155	1.049.777
	3.547.133	3.100.480

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

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Garanti gider karşılığı	1.632.288	2.061.713
Dava karşılıkları	557.416	397.046
Diğer uzun vadeli karşılıklar	119.227	119.352
	2.308.931	2.578.111

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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	397.046	348.409
Dönem içinde ödenen	(122.915)	(40.891)
Dönem içindeki artış	386.759	158.798
Yabancı para çevrim farkı	136	2.025
Parasal (kazanç)/kayıp	(103.610)	(106.802)
30 Eylül	557.416	361.539

Garanti gider karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	3.212.585	3.625.051
Dönem içinde ödenen	(4.322.536)	(2.721.120)
Dönem içindeki artış	5.302.953	3.372.212
Parasal (kazanç)/kayıp	(274.907)	(1.027.589)
30 Eylül	3.918.095	3.248.554

Teminat mektubu ve akreditifler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Krediler nedeniyle finans kuruluşlarına verilen teminat mektupları	14.843.194	14.003.788
Gümrüklere verilen teminat mektupları	486.479	460.866
Diğer kuruluşlara verilen teminat mektupları	2.968	247.871
	15.332.641	14.712.525

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	10.727.993	10.727.993	7.876.182	7.876.182
Avro	92.988	4.523.677	141.601	6.525.928
Rumen Leyi	8.500	80.971	33.710	310.415
		15.332.641		14.712.525

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

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

Grup tarafından verilen TRİK'ler	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	15.307.228	14.689.655
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 (*)	25.413	22.870
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	-	-
	15.332.641	14.712.525

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

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

Alınan teminatlar

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Orijinal para birimi	TL tutarı	Orijinal para birimi	TL tutarı
TL	2.545.079	2.545.079	5.000.757	5.000.757
Avro	88.376	4.299.323	147.951	6.818.557
ABD Doları	2.374	98.526	6.161	272.435
		6.942.927		12.091.749

Diğer

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

12. TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. ÖZKAYNAKLAR

Şirketin sermayesi 2025 yılı içerisinde, 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 artırımını Türk Ticaret Kanunu'na uygun olarak 30 Mayıs 2025 tarihinde tescil edilmiş ve 11342 sayılı TTSG'de ilanı yayınlanmıştır.

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

Hissedarlar	Pay grubu	30 Eylül 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		7.667.752		10.825.942	
Enflasyona göre düzeltilmiş ödenmiş sermaye		11.176.852		11.176.852	

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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025 (TFRS)	Tarihi değerler	Düzeltilmiş değerler	Özkaynaklar enflasyon düzeltmesi farkları
Ödenmiş sermaye	3.509.100	11.176.852	7.667.752
Yasal yedekler	2.791.489	12.325.901	9.534.412
Pay senedi ihraç primleri	8	244	236
	6.300.597	23.502.997	17.202.400

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

13. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 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 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Yurt dışı satışlar (*)	471.826.497	149.640.357	421.304.074	149.499.566
Yurt içi satışlar	120.702.376	43.360.256	130.276.517	43.839.985
Diğer satışlar	3.796.761	1.143.679	3.356.491	1.145.663
Eksi: indirimler	(13.965.003)	(4.560.001)	(15.541.135)	(5.567.528)
	582.360.631	189.584.291	539.395.947	188.917.686

(*) 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 Eylül 2025			1 Temmuz- 30 Eylül 2025		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
1 ton ticari araç	10.390	204.776	215.166	4.698	65.154	69.852
2 ton ticari araç	20.517	86.883	107.400	7.484	27.071	34.555
Puma	4.453	109.618	114.071	1.787	35.071	36.858
Transit Courier	23.954	42.406	66.360	8.961	11.374	20.335
Binek araçlar	13.768	-	13.768	4.491	-	4.491
Ford Trucks (Kamyon)	4.808	2.098	6.906	1.414	643	2.057
Ranger	2.652	-	2.652	840	-	840
Tourneo Connect	33	-	33	10	-	10
	80.575	445.781	526.356	29.685	139.313	168.998

	1 Ocak - 30 Eylül 2024			1 Temmuz- 30 Eylül 2024		
	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar	Yurt içi satışlar	Yurt dışı satışlar	Toplam satışlar
1 ton ticari araç	4.931	140.630	145.561	1.464	48.847	50.311
2 ton ticari araç	22.450	96.321	118.771	9.007	35.812	44.819
Puma	6.167	114.741	120.908	1.346	37.468	38.814
Transit Courier	18.588	40.953	59.541	6.767	12.381	19.148
Binek araçlar	13.165	20	13.185	3.877	-	3.877
Ford Trucks (Kamyon)	6.087	2.658	8.745	1.984	993	2.977
Ranger	3.615	-	3.615	1.265	-	1.265
Tourneo Connect	345	2	347	79	-	79
	75.348	395.325	470.673	25.789	135.501	161.290

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
İlk madde ve malzeme gideri	(452.039.773)	(144.027.157)	(410.968.814)	(133.627.556)
Malzeme dışı genel üretim giderleri	(37.572.385)	(11.897.255)	(37.020.417)	(11.488.874)
Amortisman giderleri (Not 8 ve 9)	(11.259.592)	(3.757.839)	(9.327.160)	(3.427.265)
Mamul stoklarındaki değişim	3.450.971	(2.444.764)	15.269.341	(6.447.370)
Toplam üretim maliyeti	(497.420.779)	(162.127.015)	(442.047.050)	(154.991.065)
Satılan ticari malların maliyeti	(36.189.671)	(11.823.189)	(43.678.408)	(16.028.279)
Satışların toplam maliyeti	(533.610.450)	(173.950.204)	(485.725.458)	(171.019.344)

15. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
İlk madde ve malzeme giderleri	(452.039.773)	(144.027.157)	(410.968.814)	(133.627.556)
Finansman giderleri	(46.097.587)	(8.799.089)	(32.433.031)	(11.329.628)
Satılan ticari malların maliyeti	(36.189.671)	(11.823.189)	(43.678.408)	(16.028.279)
Personel giderleri	(32.383.082)	(9.230.809)	(26.401.960)	(8.844.878)
Diğer faaliyet giderleri	(14.950.664)	(5.533.563)	(16.517.218)	(7.826.597)
Diğer genel üretim giderleri	(13.508.444)	(4.794.422)	(18.007.630)	(3.188.369)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(12.383.452)	(4.140.637)	(9.961.153)	(3.530.511)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(12.250.030)	(3.779.660)	(11.813.754)	(3.367.889)
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(113.185)	(15.421)	(409.238)	(401.965)
Stoklardaki değişim	3.450.971	(2.444.764)	15.269.341	(6.447.370)
Toplam giderler	(616.464.917)	(194.588.711)	(554.921.865)	(194.593.042)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR / GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar				
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	7.359.664	997.238	4.983.849	1.765.735
Vadeli satışlar dolayısıyla oluşan finansman geliri	6.370.104	2.208.850	7.252.472	2.532.989
Fiyat farkı ve tazmin edilen hasar bedelleri	307.521	194.727	43.911	30.651
Kira gelirleri	118.475	40.694	152.714	44.040
Komisyon gelirleri	79.295	26.404	83.295	23.546
Terkin edilen vergi borçları	1.931.578	471.207	-	-
Diğer	1.775.510	552.474	748.495	283.183
	17.942.147	4.491.594	13.264.736	4.680.144

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar				
Vadeli alımlar dolayısıyla oluşan finansman gideri	(9.284.949)	(3.038.024)	(9.626.557)	(2.915.624)
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gideri	(1.586.781)	(289.586)	(844.098)	(279.438)
Diğer	(1.378.300)	(452.050)	(1.343.099)	(172.827)
	(12.250.030)	(3.779.660)	(11.813.754)	(3.367.889)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı gelirleri	16.199.681	3.842.563	7.098.921	2.674.280
Faiz gelirleri	3.715.410	1.105.504	3.459.486	1.550.300
Diğer	1.183.742	414.537	883.510	299.557
	21.098.833	5.362.604	11.441.917	4.524.137

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

18. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı giderleri	(38.035.261)	(6.343.717)	(20.709.779)	(6.856.508)
Faiz giderleri	(8.062.326)	(2.455.372)	(11.723.252)	(4.473.120)
	(46.097.587)	(8.799.089)	(32.433.031)	(11.329.628)

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

Parasal Olmayan Kalemler	30 Eylül 2025
Finansal durum tablosu kalemleri	15.309.897
Stoklar	7.469.537
Peşin ödenmiş giderler	2.234.747
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar, finansal yatırımlar, bağlı ortaklıklar	8.865.978
Maddi duran varlıklar	18.834.902
Maddi olmayan duran varlıklar	1.706.425
Kullanım hakkı varlıkları	251.776
Ertelenmiş vergi varlıkları	3.404.718
Ertelenmiş gelirler	55.996
Ödenmiş sermaye	(2.265.972)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	818.266
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler / (giderler)	9.181.449
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(2.444.224)
Geçmiş yıllar karları	(32.803.701)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	(2.412.156)
Hasılat	(38.056.080)
Satışların maliyeti	34.641.508
Pazarlama giderleri	961.717
Genel yönetim giderleri	522.811
Araştırma ve geliştirme giderleri	493.116
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	(483.213)
Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler	(806.074)
Finansman gelir/giderleri	233.333
Dönem vergi gideri	80.726
Net parasal pozisyon kazançları	12.897.741

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.999.401)	(1.577.519)
Peşin ödenen vergi ve stopaj	525.626	956.036
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar / (yükümlülükler)	(1.473.775)	(621.483)
Ertelenmiş vergi varlıkları	24.787.480	27.079.394
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.537.425)	(1.645.489)
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	23.250.055	25.433.905

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.999.401)	(1.048.054)	(772.840)	(390.359)
Nakit akış riskinden korunma işlemine ilişkin cari yıl ertelenmiş vergi etkisi (*)	(691.742)	92.968	(745.189)	(1.136.780)
Diğer ertelenmiş vergi	(2.427.434)	(678.898)	(181.657)	(413.625)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(3.119.176)	(585.930)	(926.846)	(1.550.405)
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri / (gideri)	(5.118.577)	(1.633.984)	(1.699.686)	(1.940.764)

(*) 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül 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 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Vergi öncesi kar	27.482.179	35.910.378
Efektif vergi oranı	%25	%25
Cari dönem vergi gideri	(6.870.545)	(8.977.595)
Arge indirimi	1.395.551	1.709.811
Yatırım teşviği istisnası	9.254.159	14.496.652
Parasal kazanç/(kayıp) ve diğer	(8.897.742)	(8.928.554)
	(5.118.577)	(1.699.686)

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 Eylül 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Yatırım teşviği vergi varlığı	(110.431.220)	(128.705.870)	30.762.643	32.780.929
Gider tahakkukları ve diğer karşılıklar	(15.446.028)	(16.449.961)	3.825.727	4.124.520
Garanti gider karşılığı	(3.918.095)	(3.212.585)	1.049.886	803.146
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.149.450)	(2.116.178)	527.339	520.597
Stoklar	5.567.604	8.383.321	(1.391.387)	(2.096.175)
	(126.377.189)	(142.101.273)	34.774.208	36.133.017
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	26.346.717	22.061.846	(5.604.422)	(4.563.169)
Gelir tahakkukları ve diğer	24.028.415	24.456.447	(5.919.731)	(6.135.943)
	50.375.132	46.518.293	(11.524.153)	(10.699.112)
Net ertelenmiş vergi varlığı			23.250.055	25.433.905

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Eylül tarihlerinde sona eren dokuz 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)	(3.119.176)	(926.846)
Özkaynaklara yansıtılan ertelenmiş vergi geliri	735.866	807.113
Yabancı para çevrim farkları	199.460	223.143
30 Eylül itibarıyla	23.250.055	21.978.099

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Net dönem karı (TL)	22.363.602	8.401.456	34.210.692	11.412.992
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	6,37 Kr	2,39 Kr	9,75 Kr	3,25 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 Eylül 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ortaklardan ticari alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	48.252.377	46.173.948
	48.252.377	46.173.948

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup Şirketlerinden ticari alacaklar (*)

Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	11.338.762	9.720.954
Diğer	37.093	55.239
	11.375.855	9.776.193
Eksi: vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(316.126)	(285.307)
	59.312.106	55.664.834

(*) 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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ortaklardan diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	4.142.619	3.620.739
	4.142.619	3.620.739

iii) İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar (*)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ortaklardan uzun vadeli diğer alacaklar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	21.127.834	21.500.013
	21.127.834	21.500.013

(*) 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara borçlar

i) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ortaklara ticari borçlar		
Ford Motor Company ve iştirakleri	20.247.740	14.881.938
	20.247.740	14.881.938

Grup Şirketlerine ticari borçlar (*)

Ram Dış Ticaret A.Ş.	1.908.755	1.827.451
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.	1.348.074	1.665.621
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.	280.487	65.589
Ark İnşaat A.Ş.	151.649	135.340
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	65.438	192.479
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	62.454	55.560
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	46.163	591.118
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri	41.969	64.558
Opet Petrolcülük A.Ş.	38.236	35.089
Setur Servis Turistik A.Ş.	19.109	29.208
Koçtaş Yapı Marketleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	16.538	16.133
Akpa Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	11.716	3.957
Divan Turizm İşletmeleri A.Ş.	8.882	5.786
Diğer	27.359	140.972
	4.026.829	4.828.861
Eksi: vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(118.122)	(123.940)
	24.156.447	19.586.859

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

ii) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Koç Holding A.Ş.	-	235.749
Koç Finansman A.Ş.	-	384.820
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	25.872
	-	646.441

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Ford Motor Company (*)	466.166.786	148.657.016	410.641.810	145.006.587
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. (**)	29.522.443	11.377.902	29.219.996	10.343.036
Diğer	17	17	189	189
	495.689.246	160.034.935	439.861.995	155.349.812
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman geliri	(1.624.079)	(556.288)	(1.848.268)	(682.300)
	494.065.167	159.478.647	438.013.727	154.667.512

(*) 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 Eylül 2025			
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	376.417	7.039.613	560	7.416.590
Ram Dış Ticaret A.Ş.	6.910.333	-	-	6.910.333
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	712.156	-	712.156
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	371.639	286.347	657.986
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	625.202	-	625.202
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	407.852	36.098	443.950
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	98.042	-	305.857	403.899
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	266.773	44.319	311.092
Opet Petrolcülük A.Ş.	280.581	-	-	280.581
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	233.700	-	233.700
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	177.233	-	180.570
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	149.463	-	-	153.008
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	59.587	-	1.717	61.304
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	35.609	-	-	35.609
Diğer	385	280.012	71.767	352.164
	7.910.417	10.114.180	746.665	18.771.262
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(444.911)	-	-	(444.911)
	7.465.506	10.114.180	746.665	18.326.351

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

1 Temmuz - 30 Eylül 2025				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Ram Dış Ticaret A.Ş.	2.456.869	-	-	2.456.869
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	98.446	2.118.998	161	2.217.605
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	308.405	-	308.405
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	234.660	-	248.775
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	172.996	36.098	209.094
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	56.202	-	102.721	168.483
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	21.304	83.758	111.382
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	81.312	9.937	91.249
Opet Petrolcülük A.Ş.	87.061	-	-	87.061
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	58.935	-	-	58.935
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	55.475	-	58.812
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	54.917	-	54.917
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	19.824	-	1.242	21.066
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	12.682	-	-	12.682
Diğer	385	231.390	71.767	303.542
	2.790.404	3.279.457	305.684	6.375.545
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(168.515)	-	-	(168.515)
	2.621.889	3.279.457	305.684	6.207.030

1 Ocak - 30 Eylül 2024				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	444.061	6.298.755	-	6.742.816
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	1.091.121	-	1.091.121
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	-	1.060.394	1.060.394
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	1.013.927	-	1.013.927
Ram Dış Ticaret A.Ş.	943.183	-	-	943.183
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	285.100	168.045	453.145
Opet Petrolcülük A.Ş.	317.144	-	-	317.144
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	31.548	271.631	303.179
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	287.167	-	287.167
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	218.610	-	218.610
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	193.620	-	-	193.620
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	168.637	-	168.637
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	69.698	-	-	69.698
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	50.297	-	409	50.706
Diğer	860	336.133	50.654	387.647
	2.018.863	9.730.998	1.551.133	13.300.994
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(140.216)	-	-	(140.216)
	1.878.647	9.730.998	1.551.133	13.160.778

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

1 Temmuz - 30 Eylül 2024				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Toplam
Yurt içi alımlar				
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	13.165	1.684.186	-	1.697.351
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	-	285.100	168.045	453.145
Eltek Elektrik Enerjisi İth. İhr. ve Toptan Tic. A.Ş.	-	450.198	-	450.198
Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ⁽³⁾	-	408.803	-	408.803
Ark İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽²⁾	-	-	341.167	341.167
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	161.832	161.832
Ram Dış Ticaret A.Ş.	132.684	-	-	132.684
Setur Servis Turistik A.Ş.	-	122.637	-	122.637
Ingage Dijital Pazarlama A.Ş.	-	108.752	-	108.752
Opet Petrolcülük A.Ş.	92.771	-	-	92.771
Opet Fuchs Madeni Yağ Sanayi ve Ticaret A.Ş.	65.455	-	-	65.455
Koç Holding A.Ş. ⁽⁴⁾	-	50.340	-	50.340
AKPA Dayanıklı Tüketim LPG ve Akaryakıt Ürünleri Pazarlama A.Ş.	27.020	-	-	27.020
Koçtaş Yapı Marketleri Ticaret A.Ş.	21.506	-	391	21.896
Diğer	395	152.343	9.658	162.396
	352.996	3.056.010	604.027	4.013.033
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan finansman gideri	(21.419)	-	-	(21.419)
	331.577	3.056.010	604.027	3.991.614

- (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 dağıtım sonucunda Grubumuza fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.

Yurt dışı malzeme, araç ve hizmet alımları

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Ford Motor Company ve iştirakleri	210.077.345	68.530.413	162.691.620	52.532.783

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Ford Motor Company'ye ödenen lisans bedeli

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
	2.929.956	1.332.300	2.534.321	898.828

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
	-	-	2.727	1.848

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
	526.311	199.003	744.602	350.923

h) Grup'un ilişkili bankalara yatırdığı mevduatlar

İlişkili banka mevduatları

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.		
- Yabancı para vadeli mevduat	10.923.027	8.430.365
- TL vadeli mevduat	5.558.467	1.070.849
- TL vadesiz mevduat	193.472	365.823
- Yabancı para vadesiz mevduat	81.260	177.526
	16.756.226	10.044.563

ı) İlişkili banka kredileri

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	-	649.854
	-	649.854

i) Grup'un diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülükleri

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ford Motor Company ve iştirakleri (Not 5)	6.905.619	15.380.120
	6.905.619	15.380.120

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

j) Alınan avanslar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ford Motor Company ve iştirakleri	4.309.935	6.903.404
	4.309.935	6.903.404

k) Komisyon geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Koç Finansman A.Ş.	74.066	25.466	47.311	19.188
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	4.897	1.101	33.089	4.387
Otokoç Otomotiv Ticaret ve Sanayi A.Ş.	23	-	24	12
	78.986	26.567	80.424	23.587

l) Komisyon gideri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Koç Finansman A.Ş.	2.355.909	1.099.246	1.369.654	670.078
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	232.269	67.349	753.758	203.543
	2.588.178	1.166.595	2.123.412	873.621

m) Faiz geliri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş.	386.040	110.695	509.020	213.555
	386.040	110.695	509.020	213.555

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 Eylül 2025 tarihindeki alım gücü ile 167.140 TL'dir (30 Eylül 2024: 239.041 TL).

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 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 Eylül 2025	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	53.108.091	20.449	1.074.171	60
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	41.536.782	8.446	844.733	106
3. Diğer	10.818.483	66.934	165.286	-
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	105.463.356	95.829	2.084.190	166
5. Parasal finansal varlıklar	211.562	-	4.349	-
6. Duran varlıklar (5)	211.562	-	4.349	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	105.674.918	95.829	2.088.539	166
8. Ticari borçlar	38.213.563	214.884	569.625	31.997
9. Finansal yükümlülükler (*)	50.088.206	34.829	999.896	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.214.589	-	24.967	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	89.516.358	249.713	1.594.488	31.997
12. Finansal yükümlülükler (*)	93.906.200	479.922	1.520.933	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.668.002	-	116.511	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	99.574.202	479.922	1.637.444	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	189.090.560	729.636	3.231.932	31.997
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(83.415.642)	(633.807)	(1.143.393)	(31.831)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(94.234.125)	(700.741)	(1.308.679)	(31.831)

(*) 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 56.408.261 TL dir (31 Aralık 2024: 67.834.565 TL). Grup, 30 Eylül 2025 itibarıyla 23.290.680 TL (31 Aralık 2024: 23.427.177 TL) ihraç edilecek stoka sahiptir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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	51.626.121	36.629	1.369.854	79
2. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	22.688.767	8.794	606.211	63
3. Diğer	10.212.968	101.926	180.218	24
4. Dönen varlıklar (1 + 2 + 3)	84.527.856	147.349	2.156.283	166
5. Parasal finansal varlıklar	3.206.972	-	87.282	-
6. Duran varlıklar (5)	3.206.972	-	87.282	-
7. Toplam varlıklar (4 + 6)	87.734.828	147.349	2.243.565	166
8. Ticari borçlar	28.842.647	221.748	548.852	20.961
9. Finansal yükümlülükler (*)	48.430.636	42.940	1.276.931	-
10. Parasal olan diğer yükümlülükler	4.366.647	-	118.844	-
11. Kısa vadeli yükümlülükler (8 + 9 + 10)	81.639.930	264.688	1.944.627	20.961
12. Finansal yükümlülükler (*)	98.028.585	591.478	2.100.945	-
13. Parasal olan diğer yükümlülükler	3.082.228	-	83.886	-
14. Uzun vadeli yükümlülükler (12+13)	101.110.813	591.478	2.184.831	-
15. Toplam yükümlülükler (11 + 14)	182.750.743	856.166	4.129.458	20.961
16. Net yabancı para (yükümlülük) / varlık pozisyonu (7 - 15)	(95.015.915)	(708.817)	(1.885.893)	(20.795)
17. Parasal kalemler net yabancı (yükümlülük) / varlık (1 + 2 + 5 - 8 - 9 - 10 - 12-13)	(105.228.883)	(810.743)	(2.066.111)	(20.819)

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 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)	(2.630.198)	2.630.198
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(2.630.198)	2.630.198
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(5.562.361)	5.562.361
Avro riskten korunan kısım	5.640.826	(5.640.826)
Avro net etki-gelir / (gider)	78.465	(78.465)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(149.006)	149.006
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(149.006)	149.006

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)	(2.496.685)	2.496.685
ABD Doları riskten korunan kısım	-	-
ABD Doları net etki-gelir / (gider)	(2.496.685)	2.496.685
Avro'nun TL karşısında		
Avro net (yükümlülüğü) / varlığı	(6.929.316)	6.929.316
Avro riskten korunan kısım	6.783.456	(6.783.456)
Avro net etki-gelir / (gider)	(145.860)	145.860
Diğer döviz kurlarının TL karşısında		
Diğer döviz net (yükümlülüğü) / varlığı	(75.591)	75.591
Diğer döviz kuru riskten korunan kısım	-	-
Diğer döviz varlıkları net etki-(gider) / gelir	(75.591)	75.591

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

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

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

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Toplam ihracat tutarı	348.457.750	301.821.394
Toplam ithalat tutarı	212.147.701	198.067.048

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 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	29.172.334	15.653.229
Finansal yükümlülükler	92.104.741	100.557.738

Değişken faizli finansal araçlar

Finansal yükümlülükler	60.197.301	54.670.254
------------------------	------------	------------

30 Eylül 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 153.639 TL (31 Aralık 2024: 112.484 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 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	143.410.751	161.438.581	-	12.242.374	140.898.370	8.297.837
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	6.905.619	7.333.193	-	-	7.333.193	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.985.672	2.711.674	159.663	790.757	1.761.254	-
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	24.156.447	24.274.569	24.274.569	-	-	-
-Diğer	64.697.198	65.642.192	65.642.192	-	-	-
Diğer borçlar						
-Diğer	2.847.707	2.847.707	2.847.707	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	2.343.745	2.343.745	-	-	2.343.745	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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	137.748.138	160.171.543	10.992.832	38.675.865	104.343.348	6.159.498
Diğer uzun vadeli borçlanmalar	15.380.120	16.517.727	-	9.329.535	7.188.192	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.099.734	3.190.539	259.535	713.775	2.217.229	-
Ticari borçlar						
-İlişkili taraf	19.586.859	19.710.799	19.710.799	-	-	-
-Diğer	63.383.652	64.434.989	64.434.989	-	-	-
Diğer borçlar						
-İlişkili taraf	646.441	646.441	646.441	-	-	-
-Diğer	1.764.789	1.764.789	1.764.789	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler						
Türev finansal araçlar	207.597	207.597	-	-	207.597	-

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak Türk Lirasının 30 Eylül 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 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

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

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen varlıklar

Türev finansal varlıklar	-	191.205	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	360.285	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar – Diğer	-	300.174	-
Toplam varlıklar	360.285	491.379	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	2.343.745	-
Toplam yükümlülükler	-	2.343.745	-

(*) 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	-	449.480	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar - Otokar	427.216	-	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna kaydedilen finansal varlıklar – Diğer	-	273.753	-
Toplam varlıklar	427.216	723.233	-

Gerçeğe uygun değer ile gösterilen yükümlülükler

Türev finansal yükümlülükler	-	207.597	-
Toplam yükümlülükler	-	207.597	-

(*) 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 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ

Türev finansal araçlar

Grup, 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 174.450 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2025 itibarıyla 6 Eylül 2027 vadeli 42.000.000 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 395 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2025 itibarıyla 6 Aralık 2029 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 2.434 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, duran varlıklar altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2025 itibarıyla 17 Mart 2031 vadeli 135.000.000 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 13.926 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, dönen varlıklar altında gösterilmektedir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Türev finansal varlıklar	191.205	449.480
	191.205	449.480

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 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 57.792 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

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

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

Türev finansal araçlar (Devamı)

Grup, 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 16.347 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 156.585 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

Grup, 30 Eylül 2025 itibarıyla 17 Mart 2031 vadeli 135.000.000 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal korunma konusu olan kredinin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 1.842 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, kısa 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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla finansal koruma konusu olan tahvilin kritik şartları ile uyumludur. Söz konusu takas işleminin 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla hesaplanan gerçeğe uygun değeri 2.111.179 TL tutarında olup finansal durum tablosunda, uzun vadeli yükümlülükler altında gösterilmektedir.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Türev finansal yükümlülükler	2.343.745	207.597
	2.343.745	207.597

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 Temmuz 2013'ten itibaren 2031 yılı Aralık ayına kadar yapılacak tahmini satış hasılatlarının bir bölümünü uzun vadeli kredi borçları ile ilişkilendirecektir.

FORD OTOMOTİV SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

24. NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA İŞLEMLERİ (Devamı)

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Nakit akış riskinden korunma fonu		
Yıl içerisinde diğer kapsamlı gelire sınıflanan kısım	18.951.577	7.431.084
Kar veya zarar tablosuna sınıflanan kısım	(16.184.610)	(11.053.228)
	2.766.967	(3.622.144)

25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı gelirleri	8.338.849	1.436.077	4.261.690	2.720.044
Finansal yatırımlar gerçeğe uygun değer değişimi	1.277.127	753.506	8.691	1.067
Sabit kıymet satış karı	31.768	6.719	6.649	218
Temettü geliri	-	-	6.434	-
	9.647.744	2.196.302	4.283.464	2.721.329

26. FİNANSAL DURUM TABLOSU TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu 30 Ekim 2025 tarihli toplantısında, 1 tam TL'lik hisseye brüt 6,05 tam Türk Lirası (net 5,1425 tam Türk Lirası) olmak üzere brüt %605,00 (net %514,25) oranında ve toplam 21.230.055.000 TL nakit temettü dağıtımının, 28 Kasım 2025 tarihinde yapılacak olan Olağanüstü Genel Kurul toplantısında onaya sunulmasına karar verilmiştir.

.....