

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Otosor Otomotiv Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Otosor Otomotiv Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

DENGE ANKARA BAĞIMSIZ DENETİM YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
MAZARS Üyesi

Taner ALTAN, YMM
Sorumlu Denetçi
Ankara, 7 Ağustos 2025

İÇİNDEKİLER	Sayfa
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-30

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

	Dipnot	<i>Sınırlı</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmiş</i>	<i>Geçmiş</i>
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Haziran	31 Aralık
	Referansları	2025	2024
VARLIKLAR			
Toplam Dönen Varlıklar		8.300.734.985	6.968.493.281
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.a	462.683.809	62.143.625
Finansal Yatırımlar	3.b	883.698.166	345.011.844
Ticari Alacaklar		6.231.758.158	5.937.668.185
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	<i>6.231.758.158</i>	<i>5.937.668.185</i>
Diğer Alacaklar		264.154	246.722
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	<i>264.154</i>	<i>246.722</i>
Stoklar	6	526.304.329	518.360.029
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		35.653.308	-
Peşin Ödenmiş Giderler	7	160.160.830	104.399.276
Diğer Dönen Varlıklar	8	212.231	663.600
Toplam Duran Varlıklar		2.905.097.960	3.576.008.152
Finansal Yatırımlar	3.c	19.596.607	48.154.660
Ticari Alacaklar		2.850.428.327	3.498.672.678
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	<i>2.850.428.327</i>	<i>3.498.672.678</i>
Diğer Alacaklar		94.161	288.615
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	<i>94.161</i>	<i>288.615</i>
Maddi Duran Varlıklar	9	13.951.414	9.769.403
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	6.344.599	3.713.769
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	14.682.852	14.385.753
Peşin Ödenmiş Giderler	7	-	1.023.274
TOPLAM VARLIKLAR		11.205.832.945	10.544.501.433

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2025 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2025	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.256.162.990	3.568.163.211
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	2.595.961.989	773.550.742
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	12	1.454.504.034	2.393.827.546
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	12	8.168.453	3.798.121
Ticari Borçlar		142.120.597	165.310.215
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	13	142.120.597	165.310.215
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14.a	5.305.047	4.163.450
Diğer Borçlar		10.289.496	20.370.315
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	15	10.289.496	20.370.315
Ertelenmiş Gelirler	16	30.690.942	2.924.369
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	24	-	201.005.938
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		9.122.432	3.212.515
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14.b	4.624.673	3.144.085
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	17.a	4.497.759	68.430
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.149.242.924	1.970.118.851
Uzun Vadeli Borçlanmalar	12	1.668.357.694	1.586.057.168
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.279.326	3.345.616
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14.c	4.279.326	3.345.616
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	476.605.904	380.716.067
Toplam Özkaynaklar		4.800.427.030	5.006.219.371
Ödenmiş Sermaye	18.a	275.000.000	245.847.516
Sermaye Düzeltme Farkları	18.a	68.367.664	99.747.382
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	18.b	2.755.313.323	2.755.313.323
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir		(643.686)	(643.686)
- <i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</i>		(643.686)	(643.686)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18.c	213.230.342	110.954.722
Geçmiş Yıllar Karları	18.d	851.742.727	828.995.291
Dönem Net Karı		637.416.661	966.004.823
TOPLAM KAYNAKLAR		11.205.832.945	10.544.501.433

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem</i>
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Hasılat	19	5.666.634.769	9.776.210.310
Satışların Maliyeti (-)	19	(3.982.230.558)	(6.624.494.149)
Brüt Kar		1.684.404.211	3.151.716.161
Genel Yönetim Giderleri (-)	20.a	(176.392.289)	(128.422.181)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	20.b	(66.639.896)	(55.701.656)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21.a	224.243.555	194.941.094
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21.b	(14.981.281)	(6.775.725)
Esas Faaliyet Karı		1.650.634.300	3.155.757.693
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22.a	10.861.122	514.391
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22.b	(75.019)	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü			
Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü			
Zararlarının İptalleri		(14.307.313)	(3.518.535)
Finansman Giderleri Faaliyet Öncesi Karı		1.647.113.090	3.152.753.549
Finansman Gelirleri	23.a	339.939.706	174.097.101
Finansman Giderleri (-)	23.b	(919.101.261)	(2.070.111.258)
Net Parasal Pozisyon Kazançları / (Kayıpları)	28	(334.645.037)	(64.458.354)
Vergi Öncesi Kar		733.306.498	1.192.281.038
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(95.889.837)	(350.454.722)
- Dönem Vergi Gideri		-	(68.061.478)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	24	(95.889.837)	(282.393.244)
Net Dönem Karı		637.416.661	841.826.316

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

Dipnot Referansları	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>
	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Net Dönem Karı	637.416.661	841.826.316
<i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm	-	-
Kazançları/Kayıpları, Vergi Öncesi	-	-
	-	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi	-	-
	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler	-	-
<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler</i>	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	-	-
	-	-
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Sonrası	-	-
	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	637.416.661	841.826.316

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ve 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
				Tanımlanmış Fayda Planı Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelir Toplamı		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2024 Dönem Başı Bakiyeler	125.000.000	212.592.542	1.636.457.666	(270.898)	(270.898)	47.968.657	475.437.486	893.705.530	3.390.890.983
Transferler	-	-	-	-	-	62.986.064	830.719.466	(893.705.530)	-
Dönem Net Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	841.826.316	841.826.316
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	841.826.316	841.826.316
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları	-	-	(153.486.987)	-	-	-	-	-	(153.486.987)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(469.159.305)	-	(469.159.305)
30 Haziran 2024 Dönem Sonu Bakiyeler	125.000.000	212.592.542	1.482.970.679	(270.898)	(270.898)	110.954.721	836.997.647	841.826.316	3.610.071.007
1 Ocak 2025 Dönem Başı Bakiyeler	245.847.516	99.747.382	2.755.313.323	(643.686)	(643.686)	110.954.722	828.995.291	966.004.823	5.006.219.371
Transferler	-	-	-	-	-	102.275.620	863.729.203	(966.004.823)	-
Dönem Net Karı	-	-	-	-	-	-	-	637.416.661	637.416.661
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	-	-	637.416.661	637.416.661
Sermaye Artırımı	29.152.484	(31.379.718)	-	-	-	-	(2.227.234)	-	(4.454.468)
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları	-	-	350.893.752	-	-	-	-	-	350.893.752
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	(838.754.533)	-	(838.754.534)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	-	-	(350.893.752)	-	-	-	-	-	(350.893.752)
30 Haziran 2025 Dönem Sonu Bakiyeler	275.000.000	68.367.664	2.755.313.323	(643.686)	(643.686)	213.230.342	851.742.727	637.416.661	4.800.427.031

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ve 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem
		1 Ocak-30 Haziran 2025	1 Ocak-30 Haziran 2024
Dönem Net Karı		637.416.661	841.826.316
Dönem Net Karı Mutabakatıyla İlgili Düzeltmeler			
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler (+/-)	24.a	95.889.837	350.454.722
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler		911.231.129	1.722.216.881
Faiz Gelirleriyle İlgili Düzeltmeler (-)		(474.879.390)	(277.018.971)
Stoklardaki Artışlar(Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(7.944.300)	100.020.075
Amortisman ve İtfâ Gideriyle İlgili Düzeltmeler		15.264.465	24.254.511
Ticari Alacaklardaki Azalışlar(Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		343.478.778	(2.828.432.802)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(54.738.280)	34.200.656
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Alakalı Azalışlar(Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		177.022	(2.960)
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış (Artış)		451.369	(3.745)
Ticari Borçlardaki Artışlar(Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		(23.189.618)	32.846.334
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artışlar(Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		(10.080.819)	(7.811.903)
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler (+/-)	4	14.307.313	1.096.954
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler (+/-)		9.721.169	2.693.001
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlardaki Artış/Azalışla ile İlgili Düzeltmeler		1.141.597	1.182.838
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		27.766.573	(16.105.615)
Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler (+/-)		(9.522.782)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler (+/-)		(1.263.321)	-
Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler (+/-)		(2.541.313.671)	(606.322.027)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(1.066.086.268)	(624.905.735)
Alınan Faiz		474.879.390	276.504.580
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(236.659.246)	(239.078.786)
Diğer Nakit Çıkışları		(1.558.468)	(680.926)
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(829.424.592)	(588.160.867)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.202.067	2.925.548
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	9	(15.951.973)	(7.147.165)
Başka İşletmelerin Veya Fonların Paylarının Veya Borçlanma Araçlarının Edimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları (-)		(500.605.487)	(50.022.202)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(509.355.393)	(54.243.819)
Finansman faaliyetleri:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.112.765.573	6.050.318.887
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(4.710.835.808)	(2.750.374.499)
Pay İhracından Veya Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(4.454.468)	-
Kiralama Yükümlülükleriyle İlgili Nakit Çıkışları (-)		682.580.476	682.975.248
Ödenen Kar Payları (-)		(838.754.533)	(469.159.304)
Ödenen Faiz (-)		(1.493.100.094)	(2.305.097.656)
Diğer Nakit Girişleri(Çıkışları) (+/-)		-	(153.486.987)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.748.201.146	1.055.175.689
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış(azalış) (+/-) (A+B+C)		409.421.161	412.771.003
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		409.421.161	412.771.003
D. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ ENFLASYON ETKİSİ		(8.880.977)	(279.310.457)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		62.143.625	687.346.565
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3.a	462.683.809	820.807.111

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Otosor Otomotiv A.Ş. ("Şirket")'in ana faaliyet konusu her cins ve marka olmak üzere yeni ve/veya ikinci el motorlu taşıtların ve otomotiv aracın pazarlanması, alımı, satımı, kiralanması ile alış ve satış merkezlerinde veya internet üzerinden açık arttırma yaparak otomotiv araçların satışını gerçekleştirmektir.

Otosor Otomotiv A.Ş. ("Şirket") 15.12.2017 tarihinde İstanbul, Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in adresi ve başlıca faaliyet merkezi Adres: Yamanevler Mah. Ömer Faik Atakan Cd. Yılmaz Plaza No: 3 / 2 -Kat:1 Ümraniye / İstanbul, Türkiye'dir.

Şirket bünyesinde 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 131'dir (31 Aralık 2024: 98).

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı TL
Ortaklar				
Nürol Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu	%100	275.000.000	%100	245.847.516
Toplam	%100	275.000.000	%100	245.847.516

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLARI

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II, 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS'ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Finansal tablolar, KGGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmî Gazete 'de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisi 'ne uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası olarak tutmaktadır.

1 Ocak- 30 Haziran 2025 hesap dönemine ait finansal tablolar, 7 Ağustos 2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

KGK 23 Kasım 2023 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

Bu çerçevede 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili rakamlar TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
30 Haziran 2025	3.132,17	1,00000	%220
31 Aralık 2024	2.684,55	1,16674	%291
30 Haziran 2024	2.319,29	1,35049	%324

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Bilanço tarihi itibarıyla cari satın alma gücü ile gösterilenler dışındaki tüm kalemler ilgili fiyat endeksi katsayıları kullanılarak endekslenmiştir. Önceki yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihinde cari olan satın alma gücü ile ifade edildiklerinden endekslemeye tabi tutulmamışlardır. Parasal kalemler nakit para ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Sabit kıymetler, iştirakler ve benzeri aktifler piyasa değerlerini geçmeyecek şekilde alım değerleri üzerinden endekslenmiştir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmişlerdir. Özkaynakların içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların şirkete katıldığı veya şirket içerisinde olduğu dönemlerdeki genel fiyat endekslerinin uygulanması neticesinde yeniden düzeltilmiştir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (Devamı)

- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Net parasal pozisyon üzerinden genel enflasyon sonucunda oluşan kazanç veya kayıp, parasal olmayan aktiflere, özkaynak kalemlerine ve gelir tablosu hesaplarına yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyon üzerinden hesaplanan bu kazanç veya kayıp net kara dahil edilmiştir.

TMS 29 Enflasyon Muhasebesi standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyonundaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Finansal tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir.

Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

Karşılaştırmalı rakamlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili rakamlar, karşılaştırmalı mali tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkân vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Mali tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır. Şirket, 30 Haziran 2025 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak- 30 Haziran 2025 dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, nakit akış tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Haziran 2024 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Netleştirme / Mahsup

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

2.2. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket Yönetimi'nin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıda açıklanmıştır.

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir (Dipnot 16).
- Şirket, maddi duran varlıklarını doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 9).
- Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi'nin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler Dipnot 4'te verilmiştir.
- Dava karşılıkları ayrılırken, söz konusu davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmektedir.

Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak, stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Ayrıca, stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

TMS/TFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklik; bir varlık veya yabancı kaynağın defter değerinin veya bunların cari durumunun saptanmasından ve gelecekte beklenen fayda ve yükümlülüklerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan, dönemsel kullanım tutarının değişimi nedeni ile yapılması gereken düzeltmeleri içerir. Yine TMS/TFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yeni bir bilgidен veya gelişmeden kaynaklanır, dolayısıyla, hataların düzeltilmesi anlamına gelmez.

TMS/TFRS kapsamında hatalar, finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkar. Eğer finansal tablolar, önemli bir hata veya işletmenin finansal durumunu, finansal performansını veya nakit akışlarını yanlış göstermeye yönelik önemsiz de olsa kasıtlı yapılmış ön bir hatayı içeriyorsa, muhasebe standartlarına uygun değildir. TMS/TFRS kapsamında cari dönemde yapılan hatalar finansal tablolar onaylanmadan önce saptanırsa cari dönemde düzeltilmelidir. Ancak bazı durumlarda hatalar, sonraki dönemlerde fark edilebilir ve bu durumda TMS/TFRS kapsamında geçmişe yönelik hatalar karşılaştırmalı bilgilerde izleyen dönemlere ilişkin finansal tablolarda düzeltilir.

Şirket'in ilişkide sunulan finansal tablolarında muhasebe tahminlerinde bir değişiklik ve/veya düzeltme gerektiren hata bulunmamaktadır.

2.4. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler geçmişe dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 1 Ocak- 30 Haziran 2025 dönemine ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 1 Ocak- 31 Aralık 2024 dönemine ait finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.5. Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

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

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- a) **30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- b) **30 Haziran 2025 itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması; - Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
 - **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzeltten değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması,
 - TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki TFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber,
 - TFRS 9 Finansal Araçlar, - TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - TMS 7 Nakit Akış Tablosu.
 - **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (lokal onaylara tabi olarak erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - Kar veya zarar tablosunun yapısı,
 - İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - Kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.Yukarıda belirtilen değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2025 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Şirket, genel olarak bilanço ve özkaynak üzerinde önemli bir etki beklememektedir

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ve FİNANSAL ARAÇLAR

a) Nakit ve Nakit Benzerleri

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kasa	28.384	16.691
Banka	462.945.045	62.126.934
- Vadesiz Mevduatlar	3.210.979	247.405
- Vadeli Mevduatlar	459.734.066	61.879.529
Nakit Ve Nakit Benzerleri Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(289.620)	-
Toplam	462.683.809	62.143.625

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla vadeli TL mevduatların ağırlıklı ortalama faiz oranı %45,5 ve ortalama vade süresi 2 gündür (31 Aralık 2024: Ağırlıklı ortalama faiz oranı %49 ve ortalama vade süresi 3 gündür).

b) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Bloke Mevduat (*)	883.446.186	344.717.849
Diğer	251.980	293.995
	883.698.166	345.011.844

c) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Bloke Mevduat (*)	19.596.607	48.154.660
	19.596.607	48.154.660

(*) Nurol Yatırım Bankası A.Ş. Otosor Varlık Finansman Fonu tarafından yapılan varlığa dayalı menkul kıymet ihracına ilişkin söz konusu kurumda tutulan bloke tutarlarından oluşmaktadır.

4. TİCARİ ALACAKLAR

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari Alacaklar	314.978.707	36.087.388
- Diğer Taraflardan Ticari Alacaklar	314.978.707	36.087.388
Alacak Senetleri	6.024.902.629	6.017.898.012
- Diğer Taraflardan Ticari Alacaklar	6.024.902.629	6.017.898.012
	6.339.881.336	6.053.985.400
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(74.061.663)	(92.931.300)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Alacaklar Reeskontu (-)	(74.061.663)	(92.931.300)
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(34.061.515)	(23.385.915)
- Beklenen Kredi Zararları (-)	(34.061.515)	(23.385.915)
Toplam	6.231.758.158	5.937.668.185

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama tahsil süresi 282 gündür (31 Aralık 2024: 87 gün).

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

4. TİCARİ ALACAKLAR (DEVAMI)

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış Bakiyesi	23.385.915	22.268.690
Dönem İçerisindeki Artış	14.307.313	1.269.711
Enflasyon Etkisi	(3.631.713)	(4.415.832)
Kapanış Bakiyesi	34.061.515	19.122.569
b) Uzun Vadeli Ticari Alacaklar		
	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Alacak Senetleri	2.850.428.327	3.498.672.678
	2.850.428.327	3.498.672.678

5. DİĞER ALACAKLAR

a) Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer Çeşitli Alacaklar	264.154	56.926
Vergi Dairelerinden Alacaklar	-	189.796
	264.154	246.722

b) Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Verilen Depozito ve Teminatlar	94.161	288.615
	94.161	288.615

6. STOKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ticari Mallar	526.148.972	518.360.029
Diğer Stoklar	155.357	-
	526.304.329	518.360.029

Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla ticari mallarında değer düşüklüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Verilen Avanslar (*)	153.678.737	92.591.702
Gelecek Aylara Ait Giderler	6.482.093	11.807.574
	160.160.830	104.399.276

(*) Verilen avanslar hukuk bürosuna verilen araç yakalama, satış avansı ve diğer avanslardan oluşmaktadır.

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Gelecek Yıllara Ait Giderler	-	1.023.274
	-	1.023.274

8. DİĞER VARLIKLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Personel Avansları	210.000	408.359
İş Avansları	2.231	255.241
	212.231	663.600

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2025
Maliyet:				
Demirbaşlar	17.109.166	4.299.975	(426.325)	20.982.816
Özel Maliyetler	2.026.716	4.239.091	-	6.265.807
Yapılmakta Olan Yatırımlar	2.191.366	-	(2.191.366)	-
	21.327.248	8.539.066	(2.617.691)	27.248.623
Birikmiş Amortismanlar:				
Demirbaşlar	9.932.651	1.986.461	(392.713)	11.526.399
Özel Maliyetler	1.625.194	145.616	-	1.770.810
	11.557.845	2.132.077	(392.713)	13.297.209
Net Defter Değeri	9.769.403			13.951.414

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 2.132.077 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2024
Maliyet:				
Taşıtlar	2.925.548	-	(2.925.548)	-
Demirbaşlar	13.152.358	3.036.338	-	16.188.696
Özel Maliyetler	1.683.935	201.128	-	1.885.063
Yapılmakta Olan Yatırımlar	861.759	435.154	-	1.296.913
	18.623.600	3.672.620	(2.925.548)	19.370.672
Birikmiş Amortismanlar:				
Taşıtlar	2.828.031	509.135	-	3.337.166
Demirbaşlar	6.121.780	1.755.225	-	7.877.005
Özel Maliyetler	1.554.403	25.823	-	1.580.226
	10.504.214	2.290.183	-	12.794.397
Net Defter Değeri	8.119.386			6.576.275

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 2.290.183 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2025	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2025
Maliyet:				
Haklar	284.423	-	-	284.423
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	38.270.260	7.412.907	-	45.683.167
	38.554.683	7.412.907	-	45.967.590
Birikmiş Amortismanlar:				
Haklar	114.617	21.195		135.812
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar(*)	24.054.313	7.094.613		31.148.926
	24.168.930	7.115.808	-	31.284.738
Net Defter Değeri	14.385.753			14.682.852

	1 Ocak 2024	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2024
Maliyet:				
Haklar	284.426	-	-	284.426
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (*)	29.101.808	3.474.545	-	32.576.353
	29.386.234	3.474.545	-	32.860.779
Birikmiş Amortismanlar:				
Haklar	63.440	24.210	-	87.650
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13.575.719	4.599.375	-	18.175.094
	13.639.159	4.623.585	-	18.262.744
Net Defter Değeri	15.747.075			14.598.035

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 7.115.808 TL'si , 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 4.623.585 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2025	Girişler	Sona Eren Kullanım Hakkı Varlıkları	30 Haziran 2025
Maliyet:				
Binalar	5.529.611	12.361.178	(5.529.609)	12.361.180
Toplam	5.529.611	12.361.178	(5.529.609)	12.361.180
Birikmiş Amortismanlar:				
Binalar	1.815.842	6.016.580	(1.815.841)	6.016.581
Toplam	1.815.842	6.016.580	(1.815.841)	6.016.581
Net Defter Değeri	3.713.769			6.344.599

	1 Ocak 2024	Girişler	Sona Eren Kullanım Hakkı Varlıkları	30 Haziran 2024
Maliyet:				
Binalar	35.983.137	7.679.739	(40.898.412)	2.764.464
Taşıtlar	22.172.690	-	(22.172.690)	-
Toplam	58.155.827	7.679.739	(63.071.102)	2.764.464
Birikmiş Amortismanlar:				
Binalar	26.945.333	13.158.398	(37.406.482)	2.697.249
Taşıtlar	21.482.275	4.182.345	(25.664.620)	-
Toplam	48.427.608	17.340.743	(63.071.102)	2.697.249
Net Defter Değeri	9.728.219			67.215

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 6.016.580 TL'si , 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla amortisman giderlerinin 17.340.743 TL'si genel yönetim giderlerine dâhil edilmiştir

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

12. FİNANSAL BORÇLAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kiralama Yükümlülükleri

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla kira sözleşmeleri detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kısa Vadeli Kiralama Yükümlülüğü	8.168.453	3.798.121
	8.168.453	3.798.121

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kiralama yükümlülüklerinin vadesel dağılımı ve hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içerisinde ödenecek	8.168.453	3.798.121
	8.168.453	3.798.121

b) Kısa Vadeli Borçlanmalar

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer Borçlanmalar (*)	2.595.961.989	773.550.742
	2.595.961.989	773.550.742

c) Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Banka Kredileri	1.454.504.034	2.393.827.546
	1.454.504.034	2.393.827.546

d) Uzun Vadeli Borçlanmalar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Diğer Borçlanmalar (*)	1.268.713.317	526.936.439
Banka Kredileri	399.644.377	1.059.120.729
	1.668.357.694	1.586.057.168

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

12. FİNANSAL BORÇLAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN KAYNAKLANAN YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Şirket'in diğer finansal borçlarının vadelere göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
1 yıl içerisinde ödenecek	4.050.466.023	3.167.378.288
1-2 yıl içerisinde ödenecek	1.488.470.823	1.466.724.726
2-3 yıl içerisinde ödenecek	179.886.871	119.332.442
	5.718.823.717	4.753.435.456

(*) Diğer borçlanmalar, Nurol Yatırım Bankası A.Ş. Otosor Varlık Finansman Fonu tarafından çıkarılan Otosor olarak kaynak kuruluşu olan varlığa dayalı menkul kıymetlere ilişkin borçlanmalardan oluşmaktadır.

Şirket borçlanmalarının orijinal para birimlerinin tamamı Türk Lirası olup sabit faizlidir. Ağırlıklandırılmış etkin faiz oranları 30 Haziran 2025 itibari ile %50'dir (31 Aralık 2024: % 51).

13. TİCARİ BORÇLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Satıcılar	142.120.597	165.139.220
Diğer Ticari Borçlar	-	170.995
	142.120.597	165.310.215

Şirket'in ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 7 gündür (31 Aralık 2024: 3 gün).

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

a) Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.137.955	2.381.518
Personele İlişkin Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.167.092	1.781.932
	5.305.047	4.163.450

b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
İzin Tazminatı Karşılığı	4.624.673	3.144.085
	4.624.673	3.144.085

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR VE KARŞILIKLAR (DEVAMI)

b) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Şirket'in izin tazminatı karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış Bakiyesi	3.144.085	1.764.608
Dönem içerisindeki Artış	2.023.567	2.186.153
Enflasyon Etkisi	(542.979)	(806.677)
Kapanış Bakiyesi	4.624.673	3.144.084

c) Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.279.326	3.345.616
Kapanış Bakiyesi	4.279.326	3.345.616

Şirket'in kıdem tazminatı karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış Bakiyesi	3.345.616	1.330.582
Hizmet maliyeti	3.258.494	2.272.828
Faiz maliyeti	54.298	20.311
Ödemeler (-)	(1.558.468)	(680.926)
Enflasyon etkisi	(820.614)	(361.323)
Kapanış Bakiyesi	4.279.326	2.581.472

15. DİĞER BORÇLAR

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek Vergi ve Fonlar	9.938.968	20.179.125
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	57.316	63.996
Diğer Çeşitli Borçlar	293.212	127.194
Kapanış Bakiyesi	10.289.496	20.370.315

16. ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Alınan Avanslar	30.690.942	2.924.369
Kapanış Bakiyesi	30.690.942	2.924.369

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Dava Karşılığı	4.497.759	68.430
	4.497.759	68.430

Şirket'in dava karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış Bakiyesi	68.430	98.799
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık Gideri	4.439.108	-
Enflasyon Etkisi	(9.779)	(19.592)
Kapanış Bakiyesi	4.497.759	79.207

b) Şarta Bağlı Varlıklar

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Araç Rehni	10.567.584.207	10.474.420.896
	10.567.584.207	10.474.420.896

c) Taahhüt ve Yükümlülükler

Şirket'in 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablolar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2025	TL	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	8.064.863.109	8.064.863.109
-Teminat mektubu	4.431.537	4.431.537
-Teminat senetleri	8.060.431.572	8.060.431.572
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	8.064.863.109	8.064.863.109

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

31 Aralık 2024	TL	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	9.043.967.158	9.043.967.158
-Teminat mektubu	2.485.155	2.485.155
-Teminat senetleri	9.041.482.003	9.041.482.003
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dâhil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	9.043.967.158	9.043.967.158

18. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
Neo Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Nurol Girişim	%100	275.000.000		245.847.516
Çıkarılmış Sermaye		275.000.000		245.847.516
Sermaye Düzeltme Farkları		68.367.664		99.747.382
Toplam		343.367.664		345.594.898

Şirket'in, 275.000.000 TL'lik çıkarılmış sermayesi, her birinin nominal değeri 1 Türk Lirası olmak üzere 343.367.664 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2024: 245.847.516 TL nominal değerinde toplam 345.594.898 adet pay).

275.000.000 adet paya karşılık 275.000.000 TL'si Nurol Portföy Yönetimi A.Ş. Dördüncü Girişim Sermayesi Yatırım Fonu'na aittir. Önceki sermayesini teşkil eden 245.847.516 TL sermayenin tamamı ödenmiştir.

b) Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları

Şirket ile ortağı Nurol Portföy Yönetimi A.Ş. arasında 11 Aralık 2024 ve 20 Mart 2025 tarihlerin de düzenlenen sermaye karması finansman sözleşmesi kapsamında Nihai vade tarihinde Şirket'in münhasır tercihi ile sermaye artırımını yolu ile Şirket sermayesine eklenebilir nitelikteki nominal bedeli 1.603.172.842 TL olan anapara ile nominal bedeli 499.106.248 TL olan ve dönem içerisinde gerçekleşen faiz ödemeleri pay sahiplerinin ilave sermaye katkıları hesabında net olarak izlenmektedir. 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla söz konusu net ilave sermaye katkıları enflasyon düzeltmesi sonrası 2.755.313.324 TL tutarındadır.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	213.230.342	110.954.722
Toplam	213.230.342	110.954.722

d) Geçmiş Yıllar Karları

	30 Haziran 2025	31 Aralık 2024
Geçmiş Yıl Karları	851.742.727	828.995.291
Toplam	851.742.727	828.995.291

19. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Araç Satışları	6.001.020.894	10.151.603.754
Brüt Satışlar	6.001.020.894	10.151.603.754
Satış İadeleri (-)	(334.386.125)	(375.144.919)
Satış İskontoları (-)	-	(248.525)
Net Satış Gelirleri	5.666.634.769	9.776.210.310
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	3.982.230.558	6.624.494.149
Brüt Kar	1.684.404.211	3.151.716.161

20. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

a) Genel Yönetim Giderleri (-)

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Personel Giderleri	86.625.103	52.421.771
Araç Giderleri	15.264.465	10.646.704
Amortisman Giderleri ve İtfa Payları	21.156.186	26.053.014
Bilgi İşlem Giderleri	12.887.435	8.987.429
Danışmanlık Giderleri	12.248.477	9.784.837
Noter Giderleri	8.430.203	10.053.174
Sigorta Giderleri	9.954.281	7.001.084
Ofis Giderleri	2.754.510	1.638.734
Pazar Araştırma Giderleri	685.304	347.799
Diğer Giderler	6.386.325	1.487.635
Toplam	176.392.289	128.422.181

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

20. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (DEVAMI)

b) Pazarlama Giderleri (-)

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Personel Giderleri	41.196.198	46.171.070
Reklam Giderleri	9.949.153	5.065.510
Bilgi İşlem Giderleri	812.777	21.227
Malzeme Giderleri	255.718	922.700
Diğer Giderler	14.426.050	3.521.149
Toplam	66.639.896	55.701.656

21. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER ve GİDERLER

a) Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Vade Farkı Faiz Gelirleri	134.939.684	102.407.479
Erken Kapama Ceza Gelirleri	48.785.309	40.203.750
Sigorta Komisyon Gelirleri	20.218.679	27.577.340
Ekspertiz Komisyon Gelirleri	6.910.275	7.472.252
SGK İndirim ve Diğer Teşvikler	2.976.752	2.799.050
Dosya Masraf Gelirleri	2.624.919	10.940.908
Diğer Gelirler	7.787.937	3.540.315
Toplam	224.243.555	194.941.094

b) Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Dava Karşılıkları	4.439.108	-
Gider Kısıtlaması	4.333.194	4.234.280
Diğer Giderler	6.208.979	2.541.445
Toplam	14.981.281	6.775.725

22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR ve GİDERLER

a) Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Menkul Kıymet Satış Karları	9.522.782	514.391
Maddi Duran Varlık Satış Karları	1.338.340	-
Toplam	10.861.122	514.391

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

22. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİR ve GİDERLER (DEVAMI)

b) Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Maddi Duran Varlık Satış Zararları	75.019	-
Toplam	75.019	-

23. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

a) Finansman Gelirleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Mevduat Faiz Geliri	339.939.706	174.097.101
Toplam	339.939.706	174.097.101

b) Finansman Giderleri (-)

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Faiz Gideri	909.710.705	1.911.380.510
Banka Masrafları ve Komisyon Giderleri	7.870.132	158.222.134
Kira Yükümlülükleri Faiz Gideri	1.466.126	488.303
Kıdem Tazminatı Faiz Giderleri	54.298	20.311
Toplam	919.101.261	2.070.111.258

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

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

Türkiye’de geçici vergi beyannameleri üçer aylık dönemlerde verilmektedir. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2025 yılında Türkiye’de uygulanan kurumlar vergisi oranı %25’tir (31 Aralık 2024: %25). 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.

7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmî Gazete ’de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “İstisnalar” başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %75’lik istisna %50’ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Bilanço tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Ertelenmiş Vergi Geliri	(95.889.837)	(282.393.244)
Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	(68.061.478)
Kar veya Zarar Tablosuna Yansıtılan Vergi Gideri	(95.889.837)	(350.454.722)
	30 Haziran 2025	30 Haziran 2024
Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	68.061.478
Peşin Ödenen Vergiler (-)	-	(68.061.478)
Ödenecek Kurumlar Vergisi	-	-

Şirket'in yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2025	1 Ocak – 30 Haziran 2024
Vergi Öncesi (Zarar)/Kar	733.306.498	1.192.281.038
Yürürlükteki Geçerli Vergi Oranı	%25	%25
Yasal Vergi Oranı ile Hesaplanan Vergi	(183.326.624)	(298.070.259)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(49.967.612)	(10.851.229)
Vergi İstisnaları	45.182	21.955.128
Mahsup Edilebilecek Geçmiş Yıl Zararları (-)	(26.030.658)	-
Parasal Kayıp/Kazanç	163.389.875	(63.488.362)
Vergi Gideri	(95.889.837)	(350.454.722)

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş Vergi (Devamı)

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, geçici zamanlama farkları üzerinden %25 olarak kullanılmıştır (31 Aralık 2024: %25).

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2025		31 Aralık 2024	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Dava karşılıkları	4.497.759	1.124.440	68.430	17.108
Kullanım hakkı varlıkları	1.823.854	455.962	-	21.090
Kıdem tazminatı karşılığı	4.279.326	1.069.832	3.345.616	836.405
Kullanılmayan izin karşılıkları	4.624.673	1.156.169	3.144.085	786.021
Ticari alacaklar	(268.954.473)	(67.238.618)		
Şüpheli ticari alacak karşılıkları	34.061.515	8.515.379	23.483.386	5.870.847
Maddi ve maddi olmayan duran varlık düzeltmeleri	(11.011.058)	(2.752.765)	(12.550.775)	(3.137.697)
Reeskont giderleri	74.234.855	18.558.714	92.931.300	23.232.825
Stoklarla ilgili düzeltmeler	(147.471.327)	(36.867.832)	(58.144.604)	(14.536.151)
Kredi faiz giderleri düzeltmeleri	(1.906.660.901)	(476.665.225)	(1.575.415.758)	(393.853.940)
Geçmiş yıl zararları	(303.812.352)	75.953.088	-	-
Diğer düzeltmeler	339.807	84.952	189.701	47.425
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net	(2.514.048.322)	(476.605.904)	(1.522.948.619)	(380.716.067)

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

24. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

b) Ertelenmiş Vergi (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlıklarının / (yükümlülüklerinin) yıllar içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak- 30 Haziran 2024
Açılış Bakiyesi	(380.716.067)	(309.145.958)
Dönem Ertelenmiş Vergi Geliri	(95.889.837)	(71.694.371)
Aktüeryal Kazanç / Kayıp	-	124.262
Kapanış Bakiyesi	(476.605.904)	(380.716.067)

25. ÜST YÖNETİME SAĞLANAN FAYDALAR

30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla yönetim kurulu üyelerine ödenen ücretler ve sağlanan menfaatlerin toplamı 6.929.761 TL'dir (31 Aralık 2024: 16.021.530 TL).

26. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın, raporlama boyunca mevcut bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 yıllarında ağırlıklı ortalama hisse adedi sırasıyla 275.000.000 ve 245.847.516 adet olup, 30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç sırasıyla 2,32 TL, 3,93 TL'dir.

27. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını arttırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye risk yönetimi hesaplanırken, 16. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, ödenmiş sermaye, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kar / (zararları)içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısının yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, yeni pay ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

30 Haziran 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla özkaynakların borçlara oranı aşağıdaki gibidir:

Sermaye Riski Yönetimi	1 Ocak- 30 Haziran 2025	1 Ocak - 30 Haziran 2024
Toplam Borç	5.726.992.170	4.757.233.577
Nakit ve Nakit Benzeri Değerler (-)	(462.683.809)	(62.143.625)
Net Borç	5.264.308.361	4.695.089.952
Toplam özkaynak	4.800.427.031	5.006.219.370
Borç/Sermaye Oranı	%109,66	%93,79

Şirket'in cari dönem sermaye risk yönetimi stratejisi, önceki dönemlere göre farklılık arz etmemektedir.

OTOSOR OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın "TL" 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre gösterilmiştir.)

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

Şirket'in 30 Haziran 2025 tarihi itibarıyla TMS 29 uyarınca net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-30 Haziran 2025
Parasal Olmayan Kalemler	
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	(326.725.485)
Stoklar	(17.912.868)
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	531.185
Diğer Alacaklar	(44.180)
Maddi Duran Varlıklar	(173.340)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(431.134)
Kullanım Hakkı Varlıkları	149.818
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	(877.037)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	4.719.736
Ödenmiş Sermaye	(49.262.939)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer	
Kapsamlı Gelirler (Giderler)	91.989
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(21.651.899)
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	(42.869.470)
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	(198.995.346)
Kâr veya Zarar Tablosu Kalemleri	(7.919.552)
Hasılat	(258.895.013)
Satışların Maliyeti	279.991.812
Genel Yönetim Giderleri	14.086.150
Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri	3.055.516
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(8.105.692)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	533.991
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(1.654.542)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	75.019
Finansal Gelirler	(1.349.881)
Finansal Giderler	23.471.150
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(59.128.062)
NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI (KAYIPLARI)	(334.645.037)

29. BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.