

**Anadolu Isuzu Otomotiv
Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve
Bağlı Ortaklığı**

**31 Mart 2021
Tarihi İtibarıyla Hazırlanan
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-34
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-11
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	12
NOT 5 FİNANSAL BORÇLAR	12-14
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14
NOT 7 TÜREV ARAÇLAR.....	15
NOT 8 STOKLAR	15
NOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	16-17
NOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	18
NOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	19
NOT 12 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	20
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	20-21
NOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21-22
NOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	22-23
NOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	23-25
NOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	26
NOT 20 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL).....	26-27
NOT 21 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	27
NOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALAR	28-30
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30-34
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 1

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.043.688.664	1.149.598.287
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	120.030.905	267.087.823
Ticari Alacaklar		347.979.284	424.999.147
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6-22	45.223.712	36.479.657
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	302.755.572	388.519.490
Diğer Alacaklar		2.755.812	3.897.560
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		2.755.812	3.897.560
Stoklar	8	475.020.740	390.663.282
Türev Araçlar	7	11.491.146	53.132
Peşin Ödenmiş Giderler	15	44.858.086	17.834.671
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		836.606	728.276
Diğer Dönen Varlıklar	15	40.716.085	44.334.396
Duran Varlıklar		781.971.585	779.795.941
Diğer Alacaklar		186	186
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		186	186
Maddi Duran Varlıklar	9	566.837.831	567.988.122
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	4.218.938	4.819.061
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		180.243.697	173.400.714
<i>Şerefiye</i>		2.340.995	2.340.995
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	10	177.902.702	171.059.719
Peşin Ödenmiş Giderler	15	3.548.869	5.815.424
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	27.122.064	27.772.434
TOPLAM VARLIKLAR		1.825.660.249	1.929.394.228

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 VE
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 2

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		968.895.920	1.030.954.848
Kısa Vadeli Borçlanmalar		293.179.462	335.847.784
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar</i>	5	293.179.462	335.847.784
<i>Banka Kredileri</i>	5	293.179.462	335.847.784
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		112.468.445	24.682.175
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların</i>			
<i>Kısa Vadeli Kısımları</i>	5	112.468.445	24.682.175
<i>Banka Kredileri</i>	5	109.197.597	21.086.117
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	5	3.270.848	3.596.058
Ticari Borçlar		503.685.309	526.584.529
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6-22	285.466.679	295.508.402
<i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>	6	218.218.630	231.076.127
Diğer Borçlar		1.002.350	2.672.811
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	22	9.109	9.109
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		993.241	2.663.702
Türev Araçlar	7	4.590.306	21.327.299
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		7.081.856	13.285.626
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		870.508	4.680.955
Ertelenmiş Gelirler	15	18.183.437	66.626.901
Kısa Vadeli Karşılıklar		27.834.247	35.246.768
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	3.936.878	11.131.670
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	23.897.369	24.115.098
Uzun Vadeli Yükümlülükler		272.945.744	323.292.851
Uzun Vadeli Borçlanmalar		213.654.714	268.030.070
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar</i>		213.654.714	268.030.070
<i>Banka Kredileri</i>	5	211.710.435	265.620.743
<i>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</i>	5	1.944.279	2.409.327
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		999.320	999.320
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	15	18.423.455	15.299.447
Ertelenmiş Gelirler	15	6.617.539	6.829.744
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	33.250.716	32.134.270
ÖZKAYNAKLAR		583.818.585	575.146.529
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		583.818.585	575.146.529
Ödenmiş Sermaye	16	84.000.000	84.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	30.149.426	30.149.426
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		405.250.007	404.179.620
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları</i>	16	417.373.045	417.373.045
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>			
<i>Kazançları/ Kayıpları</i>	16	(12.123.038)	(13.193.425)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	23.784.678	23.784.678
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	16	33.032.805	19.384.487
Net Dönem Karı/Zararı	16	7.601.669	13.648.318
TOPLAM KAYNAKLAR		1.825.660.249	1.929.394.228

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 VE
31 MART 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 3

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	382.300.939	209.208.362
Satışların Maliyeti (-)	17	(300.832.016)	(166.960.643)
BRÜT KAR (ZARAR)		81.468.923	42.247.719
Genel Yönetim Giderleri (-)		(18.546.479)	(17.899.353)
Pazarlama Giderleri (-)		(29.038.578)	(23.281.690)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(2.624.922)	(1.034.823)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	21.812.959	30.176.937
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(28.294.932)	(20.934.681)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		24.776.971	9.274.109
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		778	74.987
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		24.777.749	9.349.096
Finansman Gelirleri	19	50.204.616	16.112.923
Finansman Giderleri (-)	19	(66.762.856)	(48.474.513)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		8.219.509	(23.012.494)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		(617.840)	5.300.032
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(235.067)	(100.526)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		(382.773)	5.400.558
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		7.601.669	(17.712.462)
DÖNEM KARI (ZARARI)	21	7.601.669	(17.712.462)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı		7.601.669	(17.712.462)
Ana Ortaklık Payları		7.601.669	(17.712.462)
Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç/(Kayıp)		0,0905	(0,2109)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		7.601.669	(17.712.462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.337.984	(139.738)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		(267.597)	30.742
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.070.387	(108.996)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.672.056	(17.821.458)
Ana Ortaklık Payları		8.672.056	(17.821.458)

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 VE 31 MART 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN DÖNEMLERE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 4

Önceki Dönem	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Birikmiş Karlar				
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	16	84.000.000	30.149.426	417.373.045	(10.603.462)	162.221.926	(140.840.586)	21.787.825	564.088.174	-	564.088.174
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	(108.996)	-	-	(17.712.462)	(17.821.458)	-	(17.821.458)
<i>Dönem Zararı</i>		-	-	-	-	-	-	(17.712.462)	(17.712.462)	-	(17.712.462)
<i>Diğer Kapsamlı Gider</i>		-	-	-	(108.996)	-	-	-	(108.996)	-	(108.996)
Transferler		-	-	-	-	(138.437.248)	160.225.073	(21.787.825)	-	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	16	84.000.000	30.149.426	417.373.045	(10.712.458)	23.784.678	19.384.487	(17.712.462)	546.266.716	-	546.266.716
Cari Dönem											
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	16	84.000.000	30.149.426	417.373.045	(13.193.425)	23.784.678	19.384.487	13.648.318	575.146.529	-	575.146.529
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	1.070.387	-	-	7.601.669	8.672.056	-	8.672.056
<i>Dönem Karı</i>		-	-	-	-	-	-	7.601.669	7.601.669	-	7.601.669
<i>Diğer Kapsamlı Gider</i>		-	-	-	1.070.387	-	-	-	1.070.387	-	1.070.387
Transferler		-	-	-	-	-	13.648.318	(13.648.318)	-	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	16	84.000.000	30.149.426	417.373.045	(12.123.038)	23.784.678	33.032.805	7.601.669	583.818.585	-	583.818.585

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI Sayfa No: 5
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 VE 31 MART 2020 TARİHLERİNDE
SONA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2021	Sınırlı Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2020
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(98.302.952)	(63.027.615)
Dönem Karı (Zararı)	16	7.601.669	(17.712.462)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		26.325.485	59.418.158
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9-10-11	12.843.800	10.717.457
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	3.923.884	2.022.296
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		617.840	(5.300.032)
Dava Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	13-18	497.440	556.793
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	18-19	(4.769.508)	(746.437)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	18-19	12.716.241	13.220.457
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		13.314.961	19.947.316
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(28.175.007)	(1.266.278)
Kar/(zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		6.738.458	8.178.098
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	13	8.618.154	12.163.475
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(778)	(74.987)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(121.377.594)	(89.357.068)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	76.752.402	55.510.821
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(84.357.458)	(55.953.965)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(22.371.686)	(14.290.607)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(22.360.029)	(74.649.707)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(72.332.470)	5.515.588
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.291.647	(5.489.198)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(87.450.440)	(47.651.372)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(1.071.673)	(651.971)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	13	(9.333.323)	(13.453.100)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	(447.516)	(1.271.172)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(17.710.190)	(19.867.258)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	4.438	82.989
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(3.409.202)	(6.379.093)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(14.305.426)	(13.571.154)
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları:		(31.274.690)	194.001.153
Alınan Faiz		4.557.612	740.405
Ödenen Faiz	5	(10.463.979)	(14.873.408)
Kredilerden Nakit Girişleri	5	21.132.890	447.404.019
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(45.014.780)	(238.633.741)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(1.486.433)	(636.122)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(147.287.832)	111.106.280
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		267.087.823	140.790.569
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	119.799.991	251.896.849

İlişikte yer alan açıklayıcı notlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Anadolu Isuzu Otomotiv Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 1980 yılında Türkiye’de kurulmuş olup, Şirket’in faaliyet konusunu öncelikle ticari sınıf araçlar olmak üzere motorlu araçların imalatı, montajı, ithalatı ve satışı ile bu araçlara ilişkin satış sonrası hizmet maksadıyla yedek parçaların tedarik edilmesi ve satışı oluşturmaktadır. Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisselerinin %15’i 1997 yılında Borsa İstanbul’da halka arz edilmiştir.

Şirket halihazırda Isuzu Motors Ltd., Itochu Corporation ve Anadolu Grubu’nun iştirak ettiği bir ortaklık olarak faaliyetini sürdürmektedir. Şirket’in üretim faaliyeti Çayırova Kocaeli’de kurulu tesislerinde devam etmekte olup, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in ortalama 867 çalışmanı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 847).

Şirket’in Ticaret Sicili’ne kayıtlı adresi Fatih Sultan Mehmet Mahallesi Balkan Caddesi No: 58 Buyaka E Blok Tepeüstü Ümraniye, İstanbul’dur.

Şirket’in ana ortağı ve kontrolü elinde bulunduran taraf Anadolu Grubu Holding Anonim Şirketi’dir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in konsolide edilen bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Şirket İsmi	Faaliyet Alanı	Sermayesi	31 Mart 2021 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2020 İştirak Oranı (%)
Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş.	Yedek Parça Alım-Satım	716.000	100	100

Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 30 Nisan 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararı ile onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetimden Sorumlu Komite Başkanı) Ahmet Murat SELEK, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi (Denetimden Sorumlu Komite Üyesi) Orhan ÖZER, Genel Müdür Yusuf Tuğrul ARIKAN ile Mali İşler Direktörü Neşet Fatih VURAL tarafından imzalanmıştır.

Bundan böyle özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlarında Şirket ve bağlı ortaklığı “Grup” olarak adlandırılacaktır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar

Grup’un Türkiye’de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından kabul edilen muhasebe ve finansal raporlama standartlarına (SPK Finansal Raporlama Standartları), Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Yurtdışında faaliyette bulunan bağlı ortaklıklar ve müşterek yönetime tabi ortaklıklar ise muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülke kanunlarına ve düzenlemelerine uygun olarak hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tablolar; Şirket’in, bağlı ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK’nin tebliğlerine uygun olarak, Grup’un finansal durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, bir takım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. Düzeltme kayıtlarının başlıcaları, konsolidasyon muhasebesinin uygulanması, işletme birleşmelerinin kayda alınması, ertelenmiş vergi hesaplaması, kıdem tazminatı ile diğer karşılıkların hesaplamasıdır. Gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar ve yükümlülükler, türev araçlar ile işletme birleşmeleri uygulamasına dahil olan varlık ve yükümlülükler hariç, özet konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun 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 hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

İşletmeler TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Ara dönem (özet konsolide) finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Ayrıca Tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, teminat rehin ipotek tablosu, döviz pozisyonu tablosu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün riskten korunan kısmı özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunulmuştur.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.1 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanma ve Sunumuna İlişkin Esaslar (Devamı)

Grup'un özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarında gösterilen bütün gerekli açıklamaları ve dipnotları içermemekte olup, ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.1.2 Konsolidasyon esasları

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Grup işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi kullanılır. İktisap maliyeti, alım tarihinde devredilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, satın alınan işletmenin eski sahiplerinin katlandığı yükümlülükler ve Grup tarafından çıkarılan sermaye araçlarından oluşan maliyetleri içerir. İktisap maliyeti devredilen varlık ve yükümlülüklerin şarta bağlı iktisap anlaşmalarından kaynaklanan gerçeğe uygun değerini içermektedir.

Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Her bir alım için edinilen şirketin kontrol gücü olmayan payları ya gerçeğe uygun değeri üzerinden ya da edinilen şirketin net varlıkları üzerindeki oransal payı üzerinden muhasebeleştirilir.

Aşağıda 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve ortaklık oranı gösterilmektedir.

Bağlı Ortaklık	Bağlı Ortaklık üzerindeki oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ant Sınai ve Ticari Ürünleri Pazarlama A.Ş.	100	100	100	100

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.1.4 Netleştirme/(Mahsup)

Konsolide 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 konsolide finansal tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar

a) 2021 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama’daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu’na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9’un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklikte, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikte, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.6 Standartlarda Değişiklikler ve Yorumlar (Devamı)

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlemeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sorasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.2 Değişen Muhasebe Politikalarının Etkileri

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 politikalarında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS/TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması halinde tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminlerindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar (Devamı)

2.4.1 Diğer Muhasebe Tahminleri

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminlerindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

- Ertelemiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları ile kullanılmamış zararların vergi mevzuatı kapsamında uygulanabilir yaklaşımları göz önünde bulundurulmuştur. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda, mahsup edilebilir mali zararlardan ertelenen vergi varlığı hesaplanır. Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, 138.546.236 TL (31 Aralık 2020: 138.546.236 TL) tutarında toplam mahsup edilebilir mali zararı bulunmaktadır. Bu zararların 138.546.236 TL'lik kısmı üzerinden, gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması sebebiyle, 27.709.247 TL (31 Aralık 2020: 27.709.247 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir.
- Grup garanti karşılığını, her bir araç modeli için geçmiş yıllarda gerçekleşen araç başına düşen garanti giderlerini ve araç başına kalan garanti sürelerini göz önünde bulundurarak tespit etmiştir.
- Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri
Grup, maddi duran varlıkların kullanım amaçlarını, çeşitlerine göre teknolojik ilerlemelerini, bunun yanısıra diğer faktörleri de dikkate alarak maddi duran varlıkların faydalı ömürlerini yılda bir defa olmak üzere yeniden değerlendirir.
- Arazi, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin ve binaların yeniden değerlemesi
Arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binaların ve makinelerin değerlemeleri güncel piyasa koşulları dikkate alınarak yapılmıştır. Yeniden değerlendirme sonucunda gerçeğe uygun değeri maliyet değerinden düşük olan sabit kıymetler için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

Grup'un arazi, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binaları, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından akredite edilmiş bağımsız ekspertizler tarafından 05 Şubat 2018 tarihinde yeniden değerlendirilmiştir. Defter değeri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki farktan oluşan yeniden değerlendirme fonu ertelenmiş vergi ile netleştirilerek yeniden değerlendirme fonu olarak özkaynaklar altında gösterilmiştir. Yeniden değerlendirme periyodik olarak yapılmaktadır.

- Şerefiyenin tahmini değer düşüklüğü
Grup her yıl şerefiye tutarını değer düşüklüğü testine tabi tutar. Nakit üreten birimlerin geri kazanılabilir tutarları, kullanımdaki değer hesaplamalarına göre belirlenmiştir.
- Kıdem tazminatı karşılığı
Kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı ve aktüeryal bilgiler dikkate alınarak hesaplanır ve konsolide finansal tablolara yansıtılır. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un ileride ödemekle yükümlü olduğu kıdem tazminatı yükümlülüğünün bugünkü tahmini değerini göstermektedir.

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde, gerekse genel ekonomik aktivitelerde yaşanan gelişmeler paralelinde Grup'un faaliyet gösterdiği ülke ve sektörde ve satışlarının önemli kısmının yapıldığı ülkelerde, ekonomik faaliyetlerde yavaşlama, tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır.

Bu süreçte, COVID-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu süreçte hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında herhangi bir gecikme yaşanmamıştır.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 31 Mart 2021 tarihli konsolide olmayan finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Grup, bu kapsamda, 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

DİPNOT 3- BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Türkiye’de kurulmuş olan Grup’un faaliyet konusunu motorlu taşıt araçları ile yedek parçaların imalatı, montajı, ithalatı ve satışı oluşturmaktadır. Grup’un faaliyet alanı ve bu faaliyet alanını oluşturan ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri ile üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Ayrıca, Grup’un organizasyon yapısı, Grup’un 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 Grup’un faaliyet sonuçları ile bu faaliyetlere tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

DİPNOT 4- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönem sonları itibarıyla nakit ve benzeri değerler aşağıda sunulmuştur:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Nakit	2.951	3.221
Vadesiz Banka Mevduatı	19.678.764	13.725.357
Vadeli Banka Mevduatı (3 aya kadar)	91.076.425	248.575.997
Diğer Hazır Değerler (*)	9.272.765	4.783.248
Toplam	120.030.905	267.087.823

(*) 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla “Diğer Hazır Değerler” kalemindeki bakiye Grup’un bankadaki Doğrudan Borçlandırma Sistemindeki varlıklarından ve kredi kartı pos alacaklarından oluşmaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Hazır Değerler	120.030.905	267.087.823
Faiz Tahakkukları (-)	(230.914)	(357.568)
Toplam (Faiz Tahakkukları Hariç)	119.799.991	266.730.255

Vadeli mevduatların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>		<u>31 Aralık 2020</u>	
	<u>Tutar</u> <u>(TL Karşılığı)</u>	<u>Yıllık Ortalama</u> <u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Tutar</u> <u>(TL Karşılığı)</u>	<u>Yıllık Ortalama</u> <u>Faiz Oranı (%)</u>
TL	85.224.914	18,17	162.984.387	17,19
Avro	5.851.511	0,01	85.253.940	0,58
Amerikan Doları	-	-	337.670	0,75
Toplam	91.076.425		248.575.997	

Grup’un üç aydan uzun vadeli mevduatı bulunmamakta olup, vadeli mevduatların faiz oranları sabittir.

DİPNOT 5- FİNANSAL BORÇLAR

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
TL	9,31	9,38	293.179.462	335.847.784	293.179.462	335.847.784
Toplam					293.179.462	335.847.784

DİPNOT 5- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları

Banka Kredileri

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Avro	0,83	2,50	5.007.931	244.655	48.886.060	2.203.824
TL	11,63	13,57	60.311.537	18.882.293	60.311.537	18.882.293
Toplam					109.197.597	21.086.117

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Avro	4,75	4,15	29.040	29.040	283.840	261.589
TL	13,00	13,00	2.987.008	3.334.469	2.987.008	3.334.469
Toplam					3.270.848	3.596.058

c) Uzun Vadeli Borçlanmalar

Banka Kredileri

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Avro	2,09	1,74	12.726.765	17.535.475	124.306.593	157.957.801
TL	13,68	12,09	87.403.845	107.662.942	87.403.842	107.662.942
Toplam					211.710.435	265.620.743

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1-2 Yıl Arası	67.650.450	128.775.589
2-3 Yıl Arası	110.225.863	102.117.516
3-4 Yıl Arası	13.041.070	12.911.632
4-5 Yıl Arası	8.354.935	8.345.674
5 Yıl ve Üzeri	12.438.117	13.470.332
Toplam	211.710.435	265.620.743

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	<u>Ağırlıklı Ortalama</u> <u>Etkin Faiz Oranı %</u>		<u>Orijinal Yabancı Para</u>		<u>Faiz Dahil TL Karşılığı</u>	
	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Avro	4,75	4,15	41.140	48.400	402.106	435.982
TL	13,00	13,00	1.542.173	1.973.345	1.542.173	1.973.345
Toplam					1.944.279	2.409.327

DİPNOT 5- FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal borç mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Açılış Bakiyesi	628.560.029	499.767.781
Faiz Gideri	12.373.623	52.604.938
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları	(1.486.433)	(3.654.829)
TFRS 16 Kapsamında Kira Yükümlülüklerindeki Değişimler	886.310	3.143.375
Ödenen Faiz	(10.463.979)	(45.217.300)
Yeni Alınan Krediler	21.132.890	800.467.723
Geri Ödenen Krediler	(45.014.780)	(759.819.753)
Kur Farkı Gideri	13.314.961	81.268.094
Kapanış Bakiyesi	619.302.621	628.560.029

DİPNOT 6- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Dönem sonları itibarıyla ticari alacaklar aşağıda sunulmuştur:

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	305.483.232	390.979.689
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	45.223.712	36.479.657
Reeskont Giderleri (-)	(2.727.660)	(2.460.199)
Şüpheli Alacaklar	762.710	762.710
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(762.710)	(762.710)
Toplam	347.979.284	424.999.147

Şüpheli alacaklara ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Açılış Bakiyesi	762.710	364.907
Dönem İçinde Ayrılan Karşılıklar	-	397.803
Kapanış Bakiyesi	762.710	762.710

Dönem sonları itibarıyla ticari borçlar aşağıda sunulmuştur:

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	221.690.181	234.043.838
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	285.466.679	295.508.402
Reeskont Gelirleri (-)	(3.471.551)	(2.967.711)
Toplam	503.685.309	526.584.529

DİPNOT 7- TÜREV ARAÇLAR

Vadeli Döviz İşlemleri

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un muhtemel hammadde alımları ve döviz kur riskine maruz kalan operasyonel giderlere ilişkin ödemeler için nakit akış riskinden korunma araçları olarak belirlenmiş toplam 637.464.286 Japon Yeni nominal değerinde 9 adet döviz forward sözleşmesine sahiptir (31 Aralık 2020 : 1.708.114.094 Japon Yeni nominal değerinde 25 adet döviz forward sözleşmesi).

	<u>31 Mart 2021</u>			<u>31 Aralık 2020</u>		
	Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer		Nominal Değer	Gerçeğe Uygun Değer	
		Varlık	Yükümlülük		Varlık	Yükümlülük
Forward İşlemleri	338.669.735	11.491.146	(4.590.306)	469.271.674	53.132	(21.327.299)
Toplam	338.669.735	11.491.146	(4.590.306)	469.271.674	53.132	(21.327.299)

DİPNOT 8- STOKLAR

Dönem sonları itibarıyla stokların bakiyeleri aşağıda sunulmuştur:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Hammaddeler	194.923.858	177.218.695
Yarı Mamuller	560.244	623.328
Mamuller	175.858.426	150.864.222
Ticari Mallar	62.528.776	45.690.801
Diğer Stoklar	2.527.507	2.608.038
İthalat ve Yurtiçi Alım Avansları	39.109.931	14.146.200
Mamuller ve Ticari Mallar Değer Düşüklüğü	(488.002)	(488.002)
Toplam Stoklar	475.020.740	390.663.282

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığındaki Hareketler	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Dönem Başı Bakiyesi	488.002	488.002
Cari Dönem Ayrılan Karşılık (+)	-	-
Dönem Sonu Bakiyesi	488.002	488.002

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 16

DİPNOT 9- MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021

<u>Maliyet Değeri</u>	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	94.164.000	13.591.902	463.358.028	230.154.290	6.020.376	4.532.176	785.999	1.793.071	814.399.842
Alımlar	-	2.065	385.000	2.857.267	-	117.150	-	47.720	3.409.202
Çıkışlar	-	-	-	(14.051)	-	-	-	-	(14.051)
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	94.164.000	13.593.967	463.743.028	232.997.506	6.020.376	4.649.326	785.999	1.840.791	817.794.993

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	-	(9.366.790)	(66.205.856)	(162.569.636)	(4.012.622)	(3.485.715)	(771.101)	-	(246.411.720)
Dönem Gideri	-	(113.008)	(1.253.251)	(2.954.370)	(174.386)	(60.603)	(215)	-	(4.555.833)
Çıkışlar	-	-	-	10.391	-	-	-	-	10.391
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	-	(9.479.798)	(67.459.107)	(165.513.615)	(4.187.008)	(3.546.318)	(771.316)	-	(250.957.162)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	94.164.000	4.225.112	397.152.172	67.584.654	2.007.754	1.046.461	14.898	1.793.071	567.988.122
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	94.164.000	4.114.169	396.283.921	67.483.891	1.833.368	1.103.008	14.683	1.840.791	566.837.831

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 2.866.069 TL'si satışların maliyetine, 216.155 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 225.035 TL'si pazarlama giderlerine, 416.975 TL'si genel yönetim giderlerine, 831.599 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Sayfa No: 17

DİPNOT 9- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Mart 2020

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	94.164.000	12.650.925	463.171.681	203.509.770	8.869.949	4.241.161	774.199	3.380.726	790.762.411
Alımlar	-	133.347	-	2.579.501	-	11.546	-	3.654.699	6.379.093
Çıkışlar	-	-	-	(311.708)	-	-	-	-	(311.708)
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	94.164.000	12.784.272	463.171.681	205.777.563	8.869.949	4.252.707	774.199	7.035.425	796.829.796

Birikmiş Amortismanlar

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	-	(8.906.896)	(61.210.559)	(153.374.461)	(5.584.871)	(3.227.787)	(769.587)	-	(233.074.161)
Dönem Gideri	-	(113.492)	(1.248.630)	(2.395.960)	(267.353)	(66.738)	(634)	-	(4.092.807)
Çıkışlar	-	-	-	303.706	-	-	-	-	303.706
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	-	(9.020.388)	(62.459.189)	(155.466.715)	(5.852.224)	(3.294.525)	(770.221)	-	(236.863.262)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	94.164.000	3.744.029	401.961.122	50.135.309	3.285.078	1.013.374	4.612	3.380.726	557.688.250
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	94.164.000	3.763.884	400.712.492	50.310.848	3.017.725	958.182	3.978	7.035.425	559.966.534

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 2.578.749 TL'si satışların maliyetine, 164.136 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 313.292 TL'si pazarlama giderlerine, 425.250 TL'si genel yönetim giderlerine, 611.380 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 10 -MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021

Maliyet Değeri	Haklar	Geliştirme Giderleri	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	837.305	176.145.816	32.807.023	71.924.695	281.714.839
Alımlar	-	-	540.544	13.764.882	14.305.426
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	837.305	176.145.816	33.347.567	85.689.577	296.020.265

Birikmiş İtfa Pavları

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	(244.620)	(86.845.598)	(23.564.902)	-	(110.655.120)
Dönem Gideri	(15.255)	(6.190.181)	(1.257.007)	-	(7.462.443)
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	(259.875)	(93.035.779)	(24.821.909)	-	(118.117.563)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	592.685	89.300.218	9.242.121	71.924.695	171.059.719
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	577.430	83.110.037	8.525.658	85.689.577	177.902.702

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 6.445.528 TL'si satışların maliyetine, 8.913 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 64.411 TL'si pazarlama giderlerine, 536.553 TL'si genel yönetim giderlerine, 407.038 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

31 Mart 2020

Maliyet Değeri	Haklar	Geliştirme Giderleri	Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar Ve Avanslar	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	837.305	133.984.121	28.195.853	54.614.603	217.631.882
Alımlar	-	-	465.922	13.105.232	13.571.154
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	837.305	133.984.121	28.661.775	67.719.835	231.203.036

Birikmiş İtfa Pavları

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(183.600)	(67.719.368)	(18.137.592)	-	(86.040.560)
Dönem Gideri	-	(4.668.756)	(1.357.114)	-	(6.025.870)
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	(183.600)	(72.388.124)	(19.494.706)	-	(92.066.430)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	653.705	66.264.753	10.058.261	54.614.603	131.591.322
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	653.705	61.595.997	9.167.069	67.719.835	139.136.606

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait maddi olmayan duran varlık itfa paylarının 4.734.873 TL'si satışların maliyetine, 185.491 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 129.027 TL'si pazarlama giderlerine, 382.606 TL'si genel yönetim giderlerine, 593.873 TL'si ar-ge aktifleştirmesine dahil edilmiştir.

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman giderleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	9.123.022
Alımlar	225.401
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	9.348.423

Birikmiş İtfa Pavları

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	(4.303.961)
Dönem Gideri	(825.524)
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	(5.129.485)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	4.819.061
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	4.218.938

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 165.134 TL'si satışların maliyetine, 660.390 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Maliyet Değeri	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	7.012.545
Alımlar	1.475.595
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	8.488.140

Birikmiş İtfa Pavları

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	(1.682.030)
Dönem Gideri	(598.780)
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	(2.280.810)

Net Defter Değeri

1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	5.330.515
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	6.207.330

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 159.387 TL'si satışların maliyetine, 439.393 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

DİPNOT 12- DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Ar-Ge faaliyetlerine ilişkin 2021 yılı içinde TÜBİTAK kaynaklı tahsil edilen nakit destek tutarı bulunmamaktadır. 2020 yılı içinde ise ar-ge faaliyetlerine ilişkin TÜBİTAK kaynaklı 3.215.208 TL nakit destek tahsil edilmiştir.

Grup'un ar-ge çalışmalarına ilişkin harcamalarından dolayı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vergi hesaplamasında kullanabileceği ar-ge indirimi tutarı 277.473.610 TL'dir (31 Aralık 2020: 252.042.519 TL). 1 Nisan 2008 tarihinde yürürlüğe giren 5746 sayılı ar-ge Faaliyetlerinin Desteklenmesi Hakkındaki Kanun'un 35. Maddesinde yapılan değişiklik uyarınca ar-ge harcamalarına ilişkin yararlanılacak ar-ge indirim oranı %40'tan %100'e yükseltilmiştir .

Grup, 5746 sayılı Kanun çerçevesinde sağlanan teşvik ve muafiyetlerden yararlanmak üzere ar-ge merkezi başvurusunda bulunmuş ve Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nca yapılan inceleme neticesinde Grup'a 3 Haziran 2009 tarihinden geçerli olmak üzere ar-ge merkezi belgesi verilmiştir.

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Garanti Gider Karşılığı	14.291.428	13.412.222
Dava Karşılığı	6.581.729	6.249.729
Prim ve Komisyon Karşılığı	3.024.212	4.453.147
Toplam	23.897.369	24.115.098

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Garanti Gider Karşılığı	Dava Karşılığı	Diğer	Prim ve Komisyon Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2021 Açılış Bakiyesi	13.412.222	6.249.729	-	4.453.147	24.115.098
Dönem İçi İlave Karşılık	5.593.942	497.440	-	3.024.212	9.115.594
Ödemeler (-)	(4.714.736)	(165.440)	-	(4.453.147)	(9.333.323)
31 Mart 2021 Kapanış Bakiyesi	14.291.428	6.581.729	-	3.024.212	23.897.369

	Garanti Gider Karşılığı	Dava Karşılığı	Diğer	Prim ve Komisyon Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2020 Açılış Bakiyesi	11.436.342	4.174.012	28.002	7.797.705	23.436.061
Dönem İçi İlave Karşılık	6.078.808	556.793	35.000	6.049.667	12.720.268
Ödemeler (-)	(5.589.480)	(37.913)	(28.002)	(7.797.705)	(13.453.100)
31 Mart 2020 Kapanış Bakiyesi	11.925.670	4.692.892	35.000	6.049.667	22.703.229

Grup Aleyhine Davalar:

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla iş akdinin feshinin iptali sonucu işe iade ve diğer tazminat talepleri ile Grup aleyhine açılmış, devam etmekte olan 68 ayrı dava bulunmaktadır. İlgili davalara istinaden avukatların değerlendirmeleri sonucu hesaplanmış olan 6.581.729 TL dava karşılığı ayrılmıştır (31 Aralık 2020 itibarıyla davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı 6.249.729 TL'dir).

DİPNOT 13 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan ipotek ve teminat bulunmamaktadır.

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 1.401.156.089 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.094.454.746 TL).

Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

Cinsi	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen Teminat Mektupları	297.330.679	283.739.370
Toplam	297.330.679	283.739.370

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	297.330.679	283.739.370
i. Teminat Mektubu	297.330.679	283.739.370
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan 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 grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	297.330.679	283.739.370

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla %0).

Grup'un yabancı para cinsinden kazancı ile yabancı para cinsinden yükümlülüklerinin farklı döviz cinsleri itibarı ile olması parite riskine yol açmaktadır. Farklı cinsten yabancı paraların birbirleri karşısındaki değerlerinin değişmesinin doğurduğu parite riskinden korunma amacıyla Grup vadeli işlem taahhüt sözleşmeleri yapmaktadır.

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara Sağlanan Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çalışan Hak ve Ücret Karşılıkları	582.296	8.799.026
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	3.354.582	2.332.644
Toplam	3.936.878	11.131.670

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli karşılıklar dönem sonu itibarıyla hesaplanıp henüz ödenmeyen maaş farkından oluşmaktadır.

DİPNOT 14 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara Sağlanan Uzun Vadeli Karşılıklar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	33.250.716	32.134.270
Toplam	33.250.716	32.134.270

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) şirket personeline kıdem tazminatı ödemesi yapılması zorunludur. Türkiye’de kıdem tazminatı karşılığı için fon oluşturma zorunluluğu olmadığından dolayı konsolide finansal tablolarda herhangi bir özel fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. Temel varsayım, her hizmet yılı için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Buna paralel olarak da, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel iskonto oranı uygulamada dikkate alınmaktadır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup’un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla geçerli olan 7.638,96 TL (1 Ocak 2021: 7.638,96 TL) tavan tutarı göz önüne alınmıştır.

Ayrıca isteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmaktadır.

TMS 19 uyarınca Kıdem Tazminatı karşılığının gelecek dönemlere ait olduğu dikkate alınarak, net farkı reel iskonto oranını veren tahmini bir enflasyon beklentisi ve uygun bir iskonto oranı belirlenmek suretiyle gelecekte ödenecek kıdem tazminatı ödemelerinin bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerleri hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı hesaplamalarında göz önünde bulundurulanan aktüeryal varsayımlar şunlardır:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Net İskonto Oranı Yıllık %	4,15	4,15
Emeklilik Olasılığı Açısından Çalışanların Devir Hızı (%)	4,44	4,91

Grup’un çalışanlarının gelecekteki emekliliğinden kaynaklanan tahmini yükümlülüğüne ilişkin karşılık konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Mart 2020</u>
Açılış Bakiyesi	32.134.270	27.764.472
Faiz Maliyeti	328.625	257.567
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(1.337.984)	139.738
Dönem İçinde Ödenen	(345.039)	(1.271.172)
Cari Dönem Hizmet Maliyeti	2.470.844	1.764.729
Kapanış Bakiyesi	33.250.716	28.655.334

DİPNOT 15- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Peşin Ödenen Giderler

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen Avanslar	35.362.874	13.718.429
Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri	2.946.200	2.454.978
Peşin Ödenen Sigorta Giderleri	2.631.344	223.007
Peşin Ödenen Abone Giderleri	49.814	71.949
Peşin Ödenen Reklam Giderleri	1.383.857	73.665
Peşin Ödenen Bakım Onarım Giderleri	84.917	339.669
Peşin Ödenen Diğer Giderler	2.399.080	952.974
Toplam	44.858.086	17.834.671

DİPNOT 15- DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Diğer Dönen Varlıklar

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Devreden KDV	39.680.050	41.792.419
Diğer Dönen Varlıklar	1.036.035	2.541.977
Toplam	40.716.085	44.334.396

c) Peşin Ödenen Giderler

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Peşin Ödenen Uzatılmış Garanti Giderleri	2.570.034	4.902.490
Gelecek Yıllara Ait Diğer Giderler	978.835	912.934
Toplam	3.548.869	5.815.424

d) Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan Sipariş Avansları	16.773.527	65.608.817
Gelecek Aylara Ait Gelirler	1.409.910	1.018.084
Toplam	18.183.437	66.626.901

31 Mart 2021 itibarıyla "Gelecek Aylara Ait Gelirler" tutarının 950.115 TL'lik kısmı Grup'un ar-ge faaliyetleri ile ilgili alınan nakit desteklerden gelecek aylara ilişkin gelir tablosuna aktaracağı tutarı göstermektedir (31 Aralık 2020: 983.880 TL).

e) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Kısa Vadeli)

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri	870.508	4.680.955
Toplam	870.508	4.680.955

f) Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan Sipariş Avansları	3.962.861	3.962.861
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	2.654.678	2.866.883
Toplam	6.617.539	6.829.744

31 Mart 2021 itibarıyla "Gelecek Yıllara Ait Gelirler" tutarının 2.654.678 TL'lik kısmı Grup'un ar-ge faaliyetleri ile ilgili alınan nakit desteklerden gelecek aylara ilişkin gelir tablosuna aktaracağı tutarı göstermektedir (31 Aralık 2020: 2.866.883 TL).

g) Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler (Uzun Vadeli)

	<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ertelenen Bakım Onarım Gelirleri	18.423.455	15.299.447
Toplam	18.423.455	15.299.447

DİPNOT 16- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi, 84.000.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 84.000.000 TL).

Bu sermaye beheri 1 (bir) Kr nominal değerdeki 4.515.314.511 adet (A) Grubu nama yazılı, 2.498.204.373 adet (B) Grubu nama yazılı, 1.386.481.116 adet (C) Grubu hamiline yazılı hisselerin toplamı olarak 8.400.000.000 adet hisseye bölünmüş olup sermayenin hisse grupları itibarıyla dağılımı ise şöyledir;

DİPNOT 16- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (Devamı)

31 Mart 2021

<u>Adı</u>	<u>A Grubu</u>	<u>B Grubu</u>	<u>C Grubu</u>	<u>Toplam Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	44.844.772	-	1.690.629	46.535.401	55,40
Isuzu Motors Ltd.	-	14.275.509	-	14.275.509	16,99
Itochu Corporation Tokyo	-	7.948.322	-	7.948.322	9,46
Itochu Corporation İstanbul	-	2.758.212	-	2.758.212	3,28
Diğer	308.373	-	12.174.183	12.482.556	14,87
Toplam	45.153.145	24.982.043	13.864.812	84.000.000	100,00

31 Aralık 2020

<u>Adı</u>	<u>A Grubu</u>	<u>B Grubu</u>	<u>C Grubu</u>	<u>Toplam Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	44.844.772	-	1.690.629	46.535.401	55,40
Isuzu Motors Ltd.	-	14.275.509	-	14.275.509	16,99
Itochu Corporation Tokyo	-	7.948.322	-	7.948.322	9,46
Itochu Corporation İstanbul	-	2.758.212	-	2.758.212	3,28
Diğer	308.373	-	12.174.183	12.482.556	14,87
Toplam	45.153.145	24.982.043	13.864.812	84.000.000	100,00

b) Hisse Gruplarına Tanınan İmtiyazlar

Şirket, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre hissedarlar arasından seçilen 14 üyeden kurulu bir Yönetim Kurulu tarafından yönetilir.

Yönetim Kurulu'nun dört üyesi B Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından, sekiz üyesi A Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve iki üyesi ise bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak gösterilecek adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir.

Özkaynak Tablosu	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sermaye	84.000.000	84.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	30.149.426	30.149.426
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	23.784.678	23.784.678
Geçmiş Yıl Karları	33.032.805	19.384.487
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	417.373.045	417.373.045
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)	(12.123.038)	(13.193.425)
Net Dönem Karı / (Zararı)	7.601.669	13.648.318
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	583.818.585	575.146.529
Toplam Özkaynaklar	583.818.585	575.146.529

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden ve diğer yedeklerden oluşmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yasal Yedekler	23.784.678	23.784.678
Toplam	23.784.678	23.784.678

Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, tarihi ya da tescil edilmiş Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler ise Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Geçmiş Yıllar Karları; Olağanüstü yedekler, muhtelif enflasyon farkları ve diğer geçmiş yıl karlarından oluşmaktadır.

DİPNOT 16- SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

d) Geçmiş Yıllar Kar /Zararları

Grup'un dönem sonları itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Geçmiş Yıl Kar /Zararları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Olağanüstü Yedekler	151.914.057	151.914.057
Yasal Yedekler Enflasyon Farkı	24.820.489	24.820.489
Önceki Yıllar Karı / (Zararı)	(143.701.741)	(157.350.059)
Toplam	33.032.805	19.384.487

Halka açık şirketler kar dağıtımlarını aşağıdaki şekilde yaparlar:

SPK düzenlemelerine göre net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarı yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir kar tutarını aşmıyorsa bu tutarın tamamı, aşması durumunda ise bununla sınırlı tespit edilecek bir tutar temettü olarak ortaklara dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır. SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir.

Grup'un TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolarında 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karı/(zararı) 33.032.805 TL'dir (31 Aralık 2020: (19.384.487) TL).

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden mali tablolarda gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlendirme sonucu oluşan farklılıklar (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla", ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

DİPNOT 17- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yurtiçi Hasılat	329.293.980	144.547.729
Yurtdışı Hasılat	70.228.838	75.909.770
Diğer Hasılat	2.696.128	1.491.743
Hasılat Toplamı (Brüt)	402.218.946	221.949.242
İndirimler	(19.918.007)	(12.740.880)
Hasılat (Net)	382.300.939	209.208.362
Satışların Maliyeti	(300.832.016)	(166.960.643)
Brüt Esas Faaliyet Karı	81.468.923	42.247.719

Aşağıdaki tablo satışların maliyetini özetlemektedir:

Satışların Maliyeti	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Direkt Hammadde ve Malzeme Giderleri	(210.260.851)	(163.740.977)
Direkt İşçilik Giderleri	(12.347.842)	(11.230.781)
Tükenme Payları ve Amortisman Giderleri	(9.476.731)	(7.473.009)
Diğer Üretim Giderleri	(5.260.551)	(2.725.869)
Toplam Üretim Maliyeti	(237.345.975)	(185.170.636)
Mamül ve Yarımamul Stok Değişimi	24.931.120	64.322.299
Satılan Ticari Malların Maliyeti	(87.914.968)	(45.657.999)
Diğer Satışların Maliyeti	(502.193)	(454.307)
Satışların Toplam Maliyeti	(300.832.016)	(166.960.643)

DİPNOT 18- ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri:	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Geliri	15.007.471	23.618.843
Satış Destek Gelirleri	2.349.566	1.471.298
Hizmet Gelirleri	11.856	866.890
İhracat D.F.İ.F. Desteği	406.095	21.059
Vade Farkı Gelirleri	562.718	78.272
Ticari Borçlara İlişkin Reeskont Geliri	503.840	158.492
Teşvik Gelirleri	181.429	727.642
Kira Gelirleri	194.045	114.213
Tübitak Ar-Ge Desteği Geliri	-	98.388
Sigorta ve Sözleşme Tazminat Gelirleri	6.486	192.991
Sair Gelirler	2.589.453	2.828.849
Toplam	21.812.959	30.176.937

Diğer Faaliyet Giderleri:	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ticari Alacak ve Borçlara İlişkin Kur Farkı Gideri	(27.520.377)	(20.037.243)
Dava Karşılıkları	(332.000)	(518.880)
Ticari Alacaklara İlişkin Reeskont Gideri	(267.461)	(113.600)
Bağış ve Yardımlar	-	(6.240)
Sair Giderler	(175.094)	(258.718)
Toplam	(28.294.932)	(20.934.681)

DİPNOT 19- FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri:	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kur Farkı Geliri	17.822.819	14.178.480
Türev İşlemlerden Kaynaklanan Gelir	28.175.007	1.266.278
Faiz Gelirleri	4.206.790	668.165
Toplam	50.204.616	16.112.923

Finansman Giderleri:	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kur Farkı Gideri	(51.366.721)	(33.166.507)
Faiz Giderleri	(12.716.241)	(13.220.457)
Teminat Mektubu Giderleri	(655.251)	(928.820)
Vadeli Alımlara İlişkin Finansman Gideri	(189.005)	(405.548)
Diğer Finansal Giderler	(1.835.638)	(753.181)
Toplam	(66.762.856)	(48.474.513)

DİPNOT 20- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi; ticari kazancın tespitinde gider yazılan ancak vergi matrahından indirilemeyen giderler eklendikten ve ayrıca yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler ile teşvikler kapsamında hak edilen Araştırma Geliştirme indirimi düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden yatırıma katkı kapsamında indirimli kurumlar vergisi oranı da dikkate alınarak hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçerli vergiye baz mali tablolar hazırlanırken konsolidasyon prensibi uygulanmaz.

2021 yılı için geçerli olan kurumlar vergisi oranı %20’dir (2020: %22).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

DİPNOT 20- GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 24. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili hesap dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar Kurumlar Vergisi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna esas olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisi sonrası net dönem karından dağıtılan kar payları üzerinden gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopaj oranı %15'dir.

ii) *Ertelenmiş Vergi*

Grup'un vergiye esas yasal mali tabloları ile TMS/TFRS'ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarlarının TMS/TFRS'ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar, stokların yeniden değerlendirilmesi sonucu oluşan farklar ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı ve diğer karşılıklar, geçmiş yıl zararları, ar-ge indirimi v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında geçici farklar için kurumlar vergisi oranı %20 esas alınmaktadır.

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	Birikmiş Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)
Stoklar	672.946	134.589	943.975	188.795
Duran Varlıklar (Net)	(522.552.087)	(65.857.862)	(525.802.123)	(66.507.869)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	33.250.716	6.650.143	32.134.270	6.426.854
Garanti Gider Karşılığı	14.291.428	2.858.286	13.412.222	2.682.444
Arge İndirimi	277.473.610	55.494.722	252.042.519	50.408.504
Mali Zararlar (*)	138.546.236	27.709.247	138.546.236	27.709.247
Türev Araçlar	(6.900.840)	(1.380.168)	21.274.167	4.254.833
Reeskont Gelir/Gideri (Net)	(779.242)	(155.848)	(542.863)	(108.573)
Dava Karşılığı	6.581.729	1.316.346	6.249.729	1.249.946
Diğer (Net)	1.763.046	352.609	7.341.258	1.468.253
Toplam		27.122.064		27.772.434

(*) Mali Zararların önümüzdeki 3 yıl içinde tamamen indirilebileceği öngörülmektedir.

DİPNOT 21 - PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Net Dönem Karı / (Zararı)	7.601.669	(17.712.462)
Nominal Değeri 1 Kuruş Olan Ağırlıklı Ortalama Hisse Sayısı	8.400.000.000	8.400.000.000
100 Adet Pay Başına Düşen Kazanç (TL)	0,0905	(0,2109)

DİPNOT 22- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacakları mal ve hizmet satışları ile kira gelirlerinden kaynaklanmaktadır. Grup'un ilişkili taraflara olan ticari borçları hammadde ve hizmet alışları ile kiralama işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Grup, ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarına adet faizi işletmemektedir.

31 Mart 2021 <u>İlişkili Kuruluşlar</u>	Alacaklar		Borçlar	
	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>
Itochu Corporation Tokyo	39.128.290	-	283.392.724	-
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	3.818.346	-	43.954	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	1.126.021	-	-	-
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	1.146.972	-	-	-
Isuzu Motors Europe NV	4.083	-	-	-
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.	-	-	1.804.547	-
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş.	-	-	156.197	-
Isuzu Motors Co. Thailand Ltd.	-	-	57.838	-
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	-	-	6.251	-
Adel Kalemçilik Tic. ve San. A.Ş.	-	-	4.153	-
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş.	-	-	1.015	-
Ortaklara Borçlar (*)	-	-	-	9.109
Toplam	45.223.712	-	285.466.679	9.109

31 Aralık 2020 <u>İlişkili Kuruluşlar</u>	Alacaklar		Borçlar	
	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>	<u>Ticari</u>	<u>Ticari Olmayan</u>
Itochu Corporation Tokyo	25.905.891	-	291.116.848	-
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	9.138.712	-	3.924.448	-
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	751.645	-	-	-
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	656.345	-	-	-
Isuzu Motors Europe NV	27.064	-	-	-
Itochu France	-	-	175.654	-
AEH Sigorta Acenteliği A.Ş.	-	-	143.405	-
Isuzu Motors Co. Thailand Ltd.	-	-	76.225	-
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	-	-	69.542	-
Migros Ticaret A.Ş.	-	-	2.280	-
Ortaklara Borçlar (*)	-	-	-	9.109
Toplam	36.479.657	-	295.508.402	9.109

(*) Ticari olmayan Ortaklara Borçlar tutarı bilançoda diğer borçlar hesabında sınıflanmaktadır.

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar:

1 Ocak-31 Mart 2021 <u>İlişkili Taraflara Satışlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Satışları</u>	<u>Sabit Kıymet Satışları</u>	<u>Diğer Gelirler</u>	<u>Toplam</u>
				<u>Gelirler / Satışlar</u>
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	7.616.377	-	-	7.616.377
Itochu Corporation Tokyo	2.832.481	-	-	2.832.481
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	1.326.151	-	-	1.326.151
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	1.243.801	-	-	1.243.801
Isuzu Motors International Operation Thailand	263.340	-	-	263.340
AEH Sigorta Acenteliği A.S.	90.000	-	-	90.000
Isuzu Motors Europe NV	59.791	-	-	59.791
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	-	212	-	212
Toplam	13.431.941	212	-	13.432.153

DİPNOT 22- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraplara Satışlar: (Devamı)

1 Ocak-31 Mart 2020

<u>İlişkili Taraplara Satışlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Satışları</u>	<u>Sabit Kıymet Satışları</u>	<u>Diğer Gelirler</u>	<u>Toplam Gelirler / Satışlar</u>
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	7.525.000	-	-	7.525.000
Isuzu Motors International Operation Thailand	2.046.880	-	-	2.046.880
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	539.848	-	-	539.848
Itochu Corporation Tokyo	342.187	-	-	342.187
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	321.241	-	-	321.241
Isuzu Motors Europe NV	24.552	-	-	24.552
Toplam	10.799.708	-	-	10.799.708

1 Ocak-31 Mart 2021

<u>İlişkili Taraflardan Alımlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Alışları</u>	<u>Sabit Kıymet Alışları</u>	<u>Diğer Giderler</u>	<u>Toplam Giderler / Alışlar</u>
Itochu Corporation Tokyo	128.424.214	-	-	128.424.214
Isuzu Motors International Operation Thailand	57.304.392	-	-	57.304.392
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	2.514.428	-	-	2.514.428
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	417.019	-	-	417.019
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş.	156.482	-	-	156.482
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	64.614	-	-	64.614
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş.	5.161	-	-	5.161
Adel Kalemçilik Tic. ve San. A.Ş.	4.481	-	-	4.481
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş.	743	-	-	743
Migros Ticaret A.Ş.	315	-	-	315
Toplam	188.891.849	-	-	188.891.849

1 Ocak-31 Mart 2020

<u>İlişkili Taraflardan Alımlar</u>	<u>Mal ve Hizmet Alışları</u>	<u>Sabit Kıymet Alışları</u>	<u>Diğer Giderler</u>	<u>Toplam Giderler/ Alımlar</u>
Itochu Corporation Tokyo	73.734.154	-	-	73.734.154
Isuzu Motors Ltd. Tokyo	2.492.446	-	-	2.492.446
AG Anadolu Grubu Holding A.Ş.	2.136.123	-	1.881	2.138.004
Efestur Turizm İşletmeleri A.Ş.	878.957	-	-	878.957
Çelik Motor Ticaret A.Ş.	39.117	-	307	39.424
Adel Kalemçilik Tic. ve San. A.Ş.	8.900	-	-	8.900
Anadolu Motor Üretim ve Paz. A.Ş.	6.515	-	-	6.515
Migros Ticaret A.Ş.	6.077	-	-	6.077
Anadolu Landini Traktör Üretim ve Pazarlama A.Ş.	-	5.713	-	5.713
Anadolu Efes Biracılık ve Malt Sanayi A.Ş.	3.803	-	-	3.803
Anadolu Bilişim Hizmetleri A.Ş.	716	-	-	716
Toplam	79.306.808	5.713	2.188	79.314.709

c) Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na Bağış:

Şirket'in Esas Sözleşmesinde "Şirket'in kurumlar vergisi ile aynı mahiyetteki vergi ve fonların indirilmesinden önceki kârının %2-5 oranındaki kısmı vergi muafiyetini haiz olduğu sürece ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca zorunlu olarak ödenmesi öngörülebilecek kâr payına hâle gelmemek şartıyla Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışlanır" hükmü bulunmaktadır. Grup 2021 yılı içinde Anadolu Eğitim ve Sosyal Yardım Vakfı'na bağışta bulunmamıştır (2020 yılında bağışta bulunmamıştır).

DİPNOT 22- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Maaşlar ve Çalışanlara Sağlanan Diğer Kısa Vadeli Haklar	4.001.690	3.251.767
Toplam	4.001.690	3.251.767

Üst düzey yöneticilere (Genel Müdür ve Direktör konumundaki yöneticilere) sağlanan faydalar; maaş, ikramiye, prim ve sosyal güvenlik primi işveren payından oluşmaktadır.

DİPNOT 23- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde yöneterek karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup'un sermaye yapısı Dipnot 4'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 16'da açıklanan özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile her bir sermaye kaleminin ilgili olduğu riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmeleri de sermaye yapısını yeni borçlanma veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla da dengede tutmayı amaçlar.

Grup sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Net Borç Tutarı	1.002.957.025	888.056.735
Toplam Özkaynaklar	583.818.585	575.146.529
Net Borç / Özkaynaklar Oranı	1,72	1,54

Grup'un özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Grup parite değişimlerine karşı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) finansal araçlar kullanmakta olup risklerin bertaraf edilmesine ilişkin olarak bu tür araçların alım-satımı ile ilgili işlemlere taraf olabilmektedir.

(b) Fiyat riski

Grup'un fiyat riskine maruz bırakacak, finansal aktifi bulunmamaktadır.

(c) Piyasa riski

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki (d maddesine bakınız), faiz oranındaki (e maddesine bakınız) değişikliklere ve diğer risklere maruz kalmaktadır (f maddesi). Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır (g maddesi).

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(d) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, bankalardaki mevduat hesaplarının bir kısmını döviz tevdiat olarak değerlendirmekte ve ayrıca döviz cinsinden borç ve alacakları bulunmaktadır. Bu nedenle Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

DİPNOT 23- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(d) Kur riski yönetimi (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Mart 2021

	<u>Kar / Zarar</u>	
	<u>Yabancı Paranın Değer Kazanması</u>	<u>Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi</u>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.826.203	(1.826.203)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.826.203	(1.826.203)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	(6.656.579)	6.656.579
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(6.656.579)	6.656.579
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.928.618)	4.928.618
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	(4.928.618)	4.928.618
TOPLAM (3+6+9)	(9.758.994)	9.758.994

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

31 Aralık 2020

	<u>Kar / Zarar</u>	
	<u>Yabancı Paranın Değer Kazanması</u>	<u>Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi</u>
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.856.641	(1.856.641)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.856.641	(1.856.641)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	15.963.191	(15.963.191)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	15.963.191	(15.963.191)
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(11.192.347)	11.192.347
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (4+5)	(11.192.347)	11.192.347
TOPLAM (3+6+9)	6.627.485	(6.627.485)

ANADOLU ISUZU OTOMOTİV SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

sayfa No: 32

DİPNOT 23- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(d) Kur riski yönetimi (Devamı)

	31 Mart 2021					31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Japon Yeni	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Japon Yeni	Diğer
1. Ticari Alacaklar	133.672.899	782.382	12.957.047	-	584.142	143.550.181	778.569	15.280.747	-	187.651
2a. Parasal Finansal Varlıklar	23.460.625	42.044	1.172.255	155.147.383	13.687	95.127.190	46.866	9.790.905	90.643.367	158.343
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	157.133.524	824.426	14.129.302	155.147.383	597.829	238.677.371	825.435	25.071.652	90.643.367	345.994
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	157.133.524	824.426	14.129.302	155.147.383	597.829	238.677.371	825.435	25.071.652	90.643.367	345.994
10. Ticari Borçlar	369.051.112	1.633.708	29.992.455	819.335.305	-	343.852.238	1.293.214	24.346.634	1.621.984.444	-
11. Finansal Yükümlülükler	49.293.813	-	5.036.971	-	-	2.465.417	-	273.695	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	646.677	-	62.987	400.500	-	4.433.699	8.326	80.057	51.479.439	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	3.259.899	-	333.105	-	-	5.099.075	-	566.067	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	422.251.501	1.633.708	35.425.518	819.735.805	-	355.850.429	1.301.540	25.266.453	1.673.463.883	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	124.951.825	-	12.767.905	-	-	158.393.788	-	17.583.875	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	124.951.825	-	12.767.905	-	-	158.393.788	-	17.583.875	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	547.203.326	1.633.708	48.193.423	819.735.805	-	514.244.217	1.301.540	42.850.328	1.673.463.883	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	291.199.746	3.002.708	27.250.000	-	-	341.841.706	3.005.416	35.500.000	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	(291.199.746)	(3.002.708)	(27.250.000)	-	-	(341.841.706)	(3.005.416)	(35.500.000)	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(98.870.056)	2.193.426	(6.814.121)	(664.588.422)	597.829	66.274.860	2.529.311	17.721.324	(1.582.820.516)	345.994
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(386.809.903)	(809.282)	(34.903.271)	(664.588.422)	597.829	(270.467.771)	(476.105)	(27.003.514)	(1.582.820.516)	345.994
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	10.758	-	1.194	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	(291.199.746)	-	(27.250.000)	-	-	(341.841.706)	-	(35.500.000)	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	24.999.946	-	-	-	-	22.061.256	-	-	-	-
23. İhracat	70.228.838	-	-	-	-	425.926.312	-	-	-	-
24. İthalat	207.350.581	-	-	-	-	583.653.526	-	-	-	-

Dipnot 7'de açıklanan 637.464.286JPY nominal değerinde türev işlem sözleşmeleri EUR riskler için yapılmış olup kur riskine dahil edilmemiştir.

DİPNOT 23- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(e) Faiz oranı riski yönetimi

Grup değişken ve sabit faizli finansal araçları nedeniyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Grup'un sabit ve değişken faizli finansal borçları ile ilgili yükümlülüklerine Dipnot:5'de, sabit ve değişken faizli varlıklarına (mevduat vb.) Dipnot: 4'de yer verilmiştir.

Diğer tüm değişkenlerin sabit kalması ve TL para birimi cinsinden olan faizin 100 baz puan yüksek/düşük olması durumunda, Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi karı 598.354 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2020: 550.180 TL yüksek/düşük).

(f) Fonlama riski

Varolan ve muhtemel borç yükümlülüklerini fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

(g) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Grup politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

Alacaklara ilişkin yapılan değer düşüklüğü çalışmasında alacak yaşlandırma çalışmalarından ve Grup yönetiminin alacakların tahsil edilebilirliğine ilişkin öngörülerinden faydalanılmıştır.

Grup, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım riskini kapsar.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki şekilde belirlenir;

Birinci seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, benzer varlık ve yükümlülüklerin aktif piyasalardaki işlemler sonucu oluşan borsa fiyatları üzerinden değerlendirilmesidir.

İkinci seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, ilgili varlık yada yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka doğrudan veya dolaylı olarak piyasada gözlemlenebilen veriler esas alınarak hesaplanan fiyat üzerinden değerlendirilmesidir.

Üçüncü seviye : Finansal varlık ve yükümlülüklerin, varlık yada yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunabilmesi için piyasada gözlemlenebilir bir verinin olmaması halinde yapılan değerlendirilmesidir.

DİPNOT 23- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Türev Finansal Araçlar

Grup bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla zaman zaman türev ürün niteliğindeki finansal araçlardan vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2021 itibarıyla türev varlık ve yükümlülük niteliğindeki finansal araçları aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev varlıklar (Not 7)	-	11.491.146	-	11.491.146
Toplam	-	11.491.146	-	11.491.146

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev yükümlülükler (Not 7)	-	4.590.306	-	4.590.306
Toplam	-	4.590.306	-	4.590.306

Grup'un 31 Aralık 2020 itibarıyla türev varlık ve yükümlülük niteliğindeki finansal araçları aşağıdaki gibidir:

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev varlıklar (Not 7)	-	53.132	-	53.132
Toplam	-	53.132	-	53.132

Finansal durum tablosunda gerçeğe uygun değerden taşınan finansal yükümlülükler	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Türev yükümlülükler (Not 7)	-	21.327.299	-	21.327.299
Toplam	-	21.327.299	-	21.327.299

DİPNOT 24- RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde kapsamında Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolarda dönem vergi gideri ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı %20 olarak kullanılmıştır.