

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2026 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KONSOLİDE BİLANÇOLAR	1-2
KONSOLİDE GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-37
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 5 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	15
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	15-16
NOT 7 DİĞER BORÇLAR.....	16
NOT 8 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR	17-18
NOT 9 STOKLAR	18
NOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
NOT 11 DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	19
NOT 12 BORÇLANMALAR	20-21
NOT 13 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	22-23
NOT 14 KARŞILIKLAR.....	24
NOT 15 ÖZKAYNAKLAR	25
NOT 16 SATIŞLARIN VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	26
NOT 17 PAZARLAMA, GENEL YÖNETİM, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	27
NOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER	28
NOT 19 FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ	28
NOT 20 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29-30
NOT 21 TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-32
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-36
NOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	36
NOT 24 PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI).....	37
NOT 25 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2026	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025
	Notlar		
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	20.991.351	21.972.040
Finansal yatırımlar		165.480	188.491
Ticari alacaklar	6	51.516.518	55.774.896
- İlişkili taraflar	6,20	18.969.585	20.356.430
- İlişkili olmayan taraflar	6	32.546.933	35.418.466
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	34.398.290	34.154.002
Stoklar	9	33.233.736	18.547.853
Peşin ödenmiş giderler	5	875.965	476.032
Diğer alacaklar		167.910	37.729
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	13	-	40.576
Diğer dönen varlıklar		1.343.970	1.288.862
Toplam dönen varlıklar		142.693.220	132.480.481
Duran varlıklar:			
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	8.711.450	9.714.960
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		356.590	356.590
Maddi duran varlıklar	10	24.644.246	23.839.500
Kullanım hakkı varlıkları		55.929	39.029
Maddi olmayan duran varlıklar		13.119.085	13.490.600
- Şerefiye		8.119.425	8.119.425
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	11	4.999.660	5.371.175
Ertelenmiş vergi varlığı	13	8.758.781	8.877.676
Peşin ödenmiş giderler	5	2.474.730	2.146.117
Diğer duran varlıklar		2.684	1.083
Toplam duran varlıklar		58.123.495	58.465.555
Toplam varlıklar		200.816.715	190.946.036

1 Ocak - 31 Mart 2026 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 5 Mayıs 2026 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2026	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2025
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	12	1.200.000	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	12	23.913.802	17.885.442
Ticari borçlar	6	53.941.083	47.758.395
- İlişkili taraflar	6,20	23.964.351	20.614.730
- İlişkili olmayan taraflar	6	29.976.732	27.143.665
Dönem karı vergi yükümlülüğü	13	122.170	-
Kısa vadeli karşılıklar	14	4.837.998	5.408.813
Diğer borçlar	7	2.686.903	2.451.262
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	5	1.130.349	1.186.768
Ertelenmiş gelirler		889.224	902.447
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.985.835	2.011.547
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		216.755	293.336
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		90.924.119	77.898.010
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	12	44.258.949	41.171.928
Uzun vadeli karşılıklar		1.728.280	1.774.844
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.728.280	1.774.844
Diğer borçlar	7	4.940.596	4.042.870
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		50.927.825	46.989.642
Toplam yükümlülükler		141.851.944	124.887.652
Özkaynaklar:			
Ödenmiş sermaye	15	500.000	500.000
Sermaye düzeltme farkları	15	28.263.479	28.263.479
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(giderler)		(594.857)	(515.303)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(giderler)		(3.000.318)	(2.997.692)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	15	8.034.536	8.034.536
Geçmiş yıllar karları		22.773.364	23.580.696
Net dönem karı		2.988.567	9.192.668
Toplam özkaynaklar		58.964.771	66.058.384
Toplam kaynaklar		200.816.715	190.946.036
Taahhütler ve şarta bağlı yükümlülükler	21		

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2026	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2025
Hasılat	3, 16	95.109.919	31.674.620
Satışların maliyeti (-)	3, 16	(88.911.761)	(30.328.409)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		6.198.158	1.346.211
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	3	5.367.919	3.231.668
Finans sektörü faaliyetleri maliyetleri (-)		(4.434.050)	(2.616.710)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar	3	933.869	614.958
Brüt kar		7.132.027	1.961.169
Pazarlama giderleri	17	(4.405.058)	(1.537.045)
Genel yönetim giderleri	17	(1.172.030)	(1.163.832)
Araştırma ve geliştirme giderleri	17	(354.953)	(516.422)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	2.229.267	3.308.513
Esas faaliyetlerden diğer giderler	18	(1.745.470)	(3.197.127)
Esas faaliyet karı/(zararı)	3	1.683.783	(1.144.744)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		71.150	276.324
Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı		1.754.933	(868.420)
Finansman gelirleri	19	2.516.887	3.683.164
Finansman giderleri	19	(1.425.122)	(1.313.370)
Net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları)	24	460.935	(1.747.986)
Vergi öncesi kar	3	3.307.633	(246.612)
Vergi gideri		(319.066)	62.807
- Dönem vergi gideri		(172.778)	(153.246)
- Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	13	(146.288)	216.053
Dönem karı/(zararı)		2.988.567	(183.805)
Dönem karının/(zararının) dağılımı:			
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
Ana ortaklık payları	3	2.988.567	(183.805)
Pay başına kazanç/(kayıp) (Kr)	23	5,98	(0,37)

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2026</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2025</i>
Dönem karı/(zararı)	2.988.567	(183.805)
Diğer kapsamlı gelirler:		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(106.072)	45.642
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	(106.072)	45.642
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	26.518	(11.410)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları), vergi etkisi	13 26.518	(11.410)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	(3.501)	(1.347.387)
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir/(gider)	(3.501)	(1.347.387)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	875	336.847
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir/(gider), vergi etkisi	13 875	336.847
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	(82.180)	(976.308)
Toplam kapsamlı gelir	2.906.387	(1.160.113)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	2.906.387	(1.160.113)

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

			<u>Kar/zararda yeniden sınıflandırılmayacak</u>	<u>Kar/zararda yeniden sınıflandırılacak</u>					
	<u>Ödenmiş sermaye</u>	<u>Sermaye düzeltme farkları</u>	<u>Tanımlanmış yeni ölçüm kazanç/ (kayıpları)</u>	<u>Nakit akış riskinden korunma kazanç/ (kayıpları)</u>	<u>Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler</u>	<u>Geçmiş yıllar karları</u>	<u>Net dönem karı</u>	<u>Ana ortaklığa ait öz kaynaklar</u>	<u>Toplam öz kaynaklar</u>
1 Ocak 2025 itibarıyla bakiyeler	500.000	28.263.479	(347.398)	(24.019)	7.252.604	24.676.932	7.520.628	67.842.226	67.842.226
Transferler	-	-	-	(9.034)	781.918	6.747.744	(7.520.628)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	(7.851.900)	-	(7.851.900)	(7.851.900)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	34.232	(1.010.541)	-	-	(183.805)	(1.160.114)	(1.160.114)
31 Mart 2025 itibarıyla bakiyeler	500.000	28.263.479	(313.166)	(1.043.594)	8.034.522	23.572.776	(183.805)	58.830.212	58.830.212
1 Ocak 2026 itibarıyla bakiyeler	500.000	28.263.479	(515.303)	(2.997.692)	8.034.536	23.580.696	9.192.668	66.058.384	66.058.384
Transferler	-	-	-	-	-	9.192.668	(9.192.668)	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	(10.000.000)	-	(10.000.000)	(10.000.000)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(79.554)	(2.626)	-	-	2.988.567	2.906.387	2.906.387
31 Mart 2026 itibarıyla bakiyeler	500.000	28.263.479	(594.857)	(3.000.318)	8.034.536	22.773.364	2.988.567	58.964.771	58.964.771

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2026	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2025
Dipnot			
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları:		(1.096.098)	7.206.433
Dönem karı		2.988.567	(183.805)
Dönem karı mutabakatı için düzeltmeler		1.877.325	2.229.671
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler		319.066	(62.807)
Amortisman ve itfa gideri	10,11	1.355.786	2.239.912
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	114.060	115.058
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(1.370.717)	(2.412.280)
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler, net	9	134.529	115.350
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(71.150)	(276.324)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		143.130	119.192
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler, net		40.000	-
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	11	2.023.219	586.017
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(652.536)	13.759
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		125.522	181.825
Vadeli alımlardan ve satışlardan tahakkuk etmemiş ertelenmiş finansman geliri, net		(162.710)	(102.374)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		149.929	5.606
Parasal kayıp/(kazanç) ile ilgili düzeltmeler		(270.803)	1.706.737
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(4.321.560)	5.786.627
Stoklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(14.820.412)	(2.310.572)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki değişim		(209.935)	(1.511.781)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki değişim		(464.412)	1.691.291
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki değişim		(133.612)	(27.479)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki değişim		5.901.570	3.081.095
İlişkili taraflara ticari borçlardaki değişim		5.247.516	5.786.242
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(56.419)	3.276
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişim		(428.653)	(1.141.166)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişim		(399.933)	(276.467)
Ertelenmiş gelirlerdeki değişim		(13.223)	207.162
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki değişim		(148.644)	104.148
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki değişim		1.204.597	180.878
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		544.332	7.832.493
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(50.608)	(153.246)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(22.952)	(11.718)
Diğer nakit çıkışları		(1.566.870)	(461.096)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(2.023.469)	(965.265)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(2.000.395)	(1.947.168)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		282.528	607.723
Verilen nakit avanslardaki değişim		(328.613)	361.457
Finansal yatırımlardaki değişim		23.011	12.723
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		3.820.868	2.305.130
Ödenen temettüler		(10.000.000)	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		12.606.836	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	12	-	(1.574)
Ödenen faiz		(125.522)	(124.289)
Alınan faiz		1.381.240	2.336.193
Diğer nakit çıkışları (Blok mevduat değişimi)	4	(41.686)	94.800
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		701.301	8.546.298
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve benzerleri üzerindeki etkisi		285.030	384.354
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		986.331	8.930.652
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	21.670.239	27.193.946
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(1.998.184)	(2.596.305)
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	20.658.386	33.528.293

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1968 Yılında Türk-İtalyan ortaklığıyla kurulan Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş.'nin ("Şirket" veya "Tofaş") faaliyet konusu binek oto ve hafif ticari araç üretimi, ithalatı ve satışlarıdır. Koç Holding A.Ş. ("Koç Holding") ve Stellantis Europe SPA'nın'ın ortak yönetiminde ve kontrolünde olan Tofaş ayrıca kendi otomobillerinde kullanılan çeşitli otomobil yedek parçaları da üretmektedir. Şirket'in Genel Müdürlük adresi Büyükdere Cad. No:145 Zincirlikuyu Şişli-İstanbul'dur. Üretim yapıldığı fabrika ise Bursa'da bulunmaktadır. Tofaş, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'na ("İMKB") 1991 yılında kote edilmiştir ve hisse senetleri halen Borsa İstanbul A.Ş.'de ("BİST") işlem görmektedir.

Fiat Chrysler Automobiles, 2019 yılı sonunda PSA Grubu ile her iki şirketin %50 paya sahip olacağı bir birleşme anlaşması imzalamıştır. 2021 yılının Ocak ayında yürürlüğe giren birleşmeyle kurulan yeni şirket, Stellantis N.V. olmuştur. 28 Temmuz 2023 tarihinde Stellantis Grubu ile Tofaş Türk Otomobil Fabrikası A.Ş. arasında, Şirketin tüm hisselerinin Stellantis markaları Peugeot, Citroën, Opel ve DS Automobiles'in Türkiye'deki dağıtım operasyonları da dahil olmak üzere devrine ilişkin imzalanan Hisse Alım Sözleşmesi'nde belirtilen tüm kapanış şartları yerine getirilmiş olup, Şirketin tüm hisselerinin Tofaş'a devri 30 Nisan 2025 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Stellantis Otomotiv Pazarlama A.Ş. ("Stellantis"), mevcut tüm aktif ve pasifinin halinde Tofaş tarafından devralınması suretiyle Tofaş ile birleşmiş ve ilgili Yönetim Kurulu Kararları ve Birleşme Sözleşmesi 31 Ekim 2025 tarihinde tescil edilmiştir. Bahsi geçen birleşme sonucu 31 Ekim 2025 tarihi itibarıyla Stellantis'in tüzel kişiliği ortadan kalkmış olup, hak ve yükümlülükleri Tofaş olarak devam etmektedir.

Şirket, ticari faaliyetlerinin önemli bir kısmını Koç Topluluğu ve Stellantis Grubu Şirketleri ile gerçekleştirmektedir (Not 20).

Ana Ortaklık Tofaş'ın ve Bağlı Ortaklıkları'nın (hepsi birlikte "Grup" olarak adlandırılmıştır) kategorileri itibarıyla toplam dönem sonu ve ortalama personel sayıları aşağıdaki gibidir:

	Dönem Sonu		Ortalama	
	31 Mart 2026	31 Aralık 2025	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Saat ücretli	2.919	2.973	2.924	2.993
Aylık ücretli	1.681	1.635	1.671	1.530
Toplam personel sayısı	4.600	4.608	4.595	4.523

Şirket'in konsolidasyona tabi tutulmuş bağlı ortaklıkları aşağıda yer almaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Şirket'in ortaklık payı (%)	
		31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Koç Stellantis Finansman A.Ş. ("KSF")	Tüketici Finansmanı	100,00	100,00
Fer Mas Oto Ticaret A.Ş. ("Fer-Mas")	Otomobil ve Yedek Parça Ticareti	100,00	100,00
Koç Stellantis Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. ("KSS")	Sigortacılık Hizmetleri	100,00	100,00
BPF Pazarlama ve Acentecilik Hizmetleri A.Ş. ("BPF")	Aracılık	100,00	100,00

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Tofaş ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıklar kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yürürlüğe konulan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" hükümlerine ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere, Bankacılık Kanunu'na ve bu kurumlar tarafından özel bir düzenleme yapılmamış olması durumunda KGGK tarafından yürürlüğe konulan TFRS'lere ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir. Grup, söz konusu SPK kararı, KGGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Mart 2026 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden yeniden düzenlenmesi gerekmektedir. Grup bu nedenle, 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan, TL'nin yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1.2 Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (Devamı)

<u>Tarih</u>	<u>Endeks (*)</u>	<u>Düzeltilme katsayısı</u>	<u>Üç yıllık bileşik enflasyon oranı</u>
31 Mart 2026	121,47	1,00000	%205
31 Aralık 2025	110,39	1,10403	%211
31 Mart 2025	92,82	1,30865	%250

(*) 2026 yılı itibarıyla TÜİK tarafından baz yılı 2025=100 olarak güncellenmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri yeni baz yılına göre revize edilmiştir. Karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla geçmiş veriler de aynı baz yılına uyarlanmıştır.

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, paranın bilanço tarihinde geçerli olan satın alma gücü ile, önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine paranın en son bilanço tarihindeki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler (nakit ve nakit benzerleri, ticari alacak ve borçlar, finans sektörü faaliyetlerinden alacak ve borçlar, borçlanmalar gibi) hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin (stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve özkaynak kalemleri gibi) enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" ve TMS 2 "Stoklar" Standartlarına ilişkin hükümler uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Konsolide bilançolardaki parasal olmayan kalemlerin konsolide gelir tablosuna etkisi olanlar dışında, konsolide gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının konsolide finansal tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmiştir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir. Parasal yükümlülüklerden daha yüksek tutarda parasal varlık taşıyan şirketlerin satın alma gücü enflasyon artışı ile zayıflarken, parasal varlıklardan daha yüksek tutarda parasal yükümlülük taşıyan şirketlerin satın alma gücü enflasyon artışı ile artış gösterir. Net parasal pozisyon kazanç ya da kaybı, parasal olmayan kalemlerin, özkaynakların, gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki kalemlerin ve endekse bağlı parasal varlık ve yükümlülüklerin düzeltme farklarından elde edilmiştir.

2.1.3 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Konsolide Finansal Tabloların Yeniden Düzenlenmesi

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.

Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup, cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikler bulunmamaktadır.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1.4 Finansal tablolarda gösterilen EUR ve USD tutarlar

Karşılaştırmalı Rakamlar

Not 2.1.2'de açıklandığı gibi, önceki raporlama dönemine ait rakamlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan para birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan para birimi cinsinden ifade edilir.

TFRS'ye uygun hazırlanan konsolide finansal tablolarda gösterilen EUR ve USD tutarlar, TL tutarları üzerinden TCMB tarafından duyurulan ve 31 Mart 2026 tarihinde geçerli olan 51,0236 TL = 1 EUR ve 44,3841 TL = 1 USD resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

1 Ocak - 31 Mart 2026 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında, 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri aşağıda açıklanmıştır.

1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

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

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

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

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla yayımlanan ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

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

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

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

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

Söz konusu standart, Grup için geçerli değildir.

- TMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir TFRS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TFRS'nin şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un, cari dönem içerisinde muhasebe politika veya tahminlerinde gerçekleşen önemli bir değişiklik bulunmamaktadır.

2.4 Uygulanan Konsolidasyon Esasları

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup, bir işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığında veya bu getirilere hakkı olduğunda ve bu getirileri işletmenin faaliyetlerini yönetmek üzere kullandığı gücü ile değiştirme yeteneği olduğundan, bu işletmeyi kontrol eder. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar. Grup içi işlemlerde bakiyeler ve grup şirketleri ile yapılan işlemlerden doğan gerçekleşmemiş kazanç ve kayıplar da dahil olmak üzere tüm kar ve zararlar elimine edilir. Gerekli olduğunda, bağlı ortaklıklar tarafından bildirilen tutarlar, Grup'un muhasebe politikalarına uyumlu olması için düzenlenmiştir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2026 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2026 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2025 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 2025 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

- 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 etmektedir. Karşılık hesaplanırken garantiye konu araç adedi, garanti süresi ve geçmişte oluşan garanti taleplerine dayanarak geleceğe ilişkin varsayımlar yapılmaktadır. 31 Mart 2026 tarihinde sona eren dönem içerisinde, 2.023.219 bin TL tutarında (31 Mart 2025: 586.017 bin TL) garanti gideri gerçekleşmiştir (Not 14).
- Grup'un bağlı ortaklığı KSF yönetimi, verilen krediler üzerinde yapılan değerlendirmeler sonucunda tahsili şüpheli görülen alacıklardan doğabilecek zararlar için belli bir karşılık ayırmaktadır. Değer düşüklüğü ve tahsil edilememesi riski, bireysel olarak önemli olan her bir kredi için ayrı hesaplanmaktadır. Özet konsolide finansal tablolarda 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar için 777.918 bin TL tutarında genel kredi karşılığı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 754.993 bin TL) (Not 8).
- Kıdem tazminatı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve personel devir hızı gibi aktüeryal varsayımlar kullanılarak belirlenmektedir. Tahminler, bu uzun vadeli planlar nedeniyle ortaya çıkan önemli belirsizlikleri içermektedir.
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler.
- Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.
- Grup yönetimi, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrünü belirlemede teknik personelin deneyimlerine dayanan bazı önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve matrahları arasındaki geçici farklılıklar için büyük ölçüde kullanılmakta olan vergi oranları kullanılarak kayda alınmıştır. Mevcut kanıta dayanarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının veya bir kısmının nakde dönüştürülebilir veya dönüştürülemez olmasının muhtemel olduğu değerlendirilmiştir. Dikkate alınan ana etkenler arasında gelecek dönem gelirleri potansiyeli, önceki yıllardan biriken zararlar, gerek olması halinde uygulamaya sokulacak olan vergi planlama stratejileri ve ertelenmiş vergi varlığını nakde dönüştürmek için kullanılabilir gelirin niteliği yer almaktadır.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

1 Ocak - 31 Mart 2026	Otomobil ve Yedek Parça Ticareti	Tüketici Finansmanı	Toplam
Hasılat	95.109.919	5.367.919	100.477.838
Brüt kar	6.198.158	933.869	7.132.027
Faaliyet giderleri	(5.772.937)	(159.104)	(5.932.041)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.228.840	427	2.229.267
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(1.650.374)	(95.096)	(1.745.470)
Esas faaliyet karı/(zararı)	1.003.687	680.096	1.683.783
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelirler/(giderler), net	71.150	-	71.150
Finansal gelirler/(giderler), net	1.092.357	(592)	1.091.765
Parasal kazanç/(kayıp)	689.161	(228.226)	460.935
Vergi öncesi kar/(zarar)	2.856.355	451.278	3.307.633
Vergi gelir/(gideri), net	(113.993)	(205.073)	(319.066)
Net dönem karı/(zararı)	2.742.362	246.205	2.988.567

1 Ocak - 31 Mart 2025	Otomobil ve Yedek Parça Ticareti	Tüketici Finansmanı	Toplam
Hasılat	31.674.620	3.231.668	34.906.288
Brüt kar	1.346.211	614.958	1.961.169
Faaliyet giderleri	(3.095.377)	(121.922)	(3.217.299)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.303.951	4.562	3.308.513
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(3.080.857)	(116.270)	(3.197.127)
Esas faaliyet karı/(zararı)	(1.526.072)	381.328	(1.144.744)
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelirler/(giderler), net	276.324	-	276.324
Finansal gelirler/(giderler), net	2.370.574	(780)	2.369.794
Parasal kazanç/(kayıp)	(1.545.717)	(202.269)	(1.747.986)
Vergi öncesi kar/(zarar)	(424.891)	178.279	(246.612)
Vergi gelir/(gideri), net	167.264	(104.457)	62.807
Net dönem karı/(zararı)	(257.627)	73.822	(183.805)

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2026			31 Aralık 2025		
	Finans dışı	Finans	Toplam	Finans dışı	Finans	Toplam
Banka:						
Vadesiz mevduat	1.433.528	152.172	1.585.700	1.643.527	115.405	1.758.932
Vadeli mevduat	16.889.432	2.183.254	19.072.686	15.655.107	4.266.722	19.921.829
Vadesiz bloke mevduat	-	332.800	332.800	-	291.111	291.111
Vadeli bloke mevduat	-	165	165	-	168	168
	18.322.960	2.668.391	20.991.351	17.298.634	4.673.406	21.972.040

31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026		31 Aralık 2025	
	TL Karşılığı	Yıllık Faiz Oranı	TL Karşılığı	Yıllık Faiz Oranı
Avro	12.963.813	1,89	5.574.316	2,45
TL	6.108.873	39,90	14.347.513	42,65
	19.072.686		19.921.829	

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 1-30 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2025: 2 gün).

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, vadeli ve vadesiz mevduatların toplam 1.392.469 bin TL'lik kısmı (31 Aralık 2025: 3.375.930 bin TL) ilişkili kuruluş olan bankada bulunmaktadır (Not 20).

31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında yer alan nakit ve nakit benzeri değerler:

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Kasa ve Bankalar	20.991.351	34.713.044
Eksi: faiz tahakkukları	-	(97.190)
Eksi: bloke mevduatlar	(332.965)	(1.087.561)
	20.658.386	33.528.293

31 Mart 2026 itibarıyla 332.965 bin TL bloke mevduat bulunmaktadır. (31 Aralık 2025: 291.279 bin TL). Bu tutarın 332.800 bin TL tutarındaki kısmı Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası zorunlu karşılık tutarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2025: 291.111 bin TL).

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE GELİRLER, DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Verilen sipariş avansları	397.527	65.570
Peşin ödenmiş sigorta ve bayi giderleri	478.438	410.462
	875.965	476.032

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 2.474.730 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2025: 2.146.117 bin TL) uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin, 2.469.606 bin TL tutarındaki (31 Aralık 2025: 2.127.366 bin TL) kısmı maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslardan oluşmaktadır.

c) Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 1.130.349 bin TL tutarındaki yükümlülük, TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı kapsamında muhasebeleştirilen uzatılmış garanti bedellerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2025: 1.186.768 bin TL).

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	33.362.703	36.094.519
Şüpheli alacaklar	17.618	19.541
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(17.618)	(19.387)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan hakedilmemiş finansman geliri	(815.770)	(676.207)
	32.546.933	35.418.466
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 20)	18.969.585	20.356.430
	51.516.518	55.774.896

Şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
Dönem başı - 1 Ocak	19.387	23.216
Parasal (kazanç)/kayıp	(1.769)	(2.123)
Dönem sonu - 31 Mart	17.618	21.093

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak atanmış olan 2.491.668 bin TL tutarında teminat mektubu, 2.224 bin TL tutarında teminat çeki, 1.832 bin TL tutarında ipotek, 48.860.349 bin TL tutarında doğrudan borçlanma sistemi limiti (bankanın müşterisine işlem hacmine göre tanıdığı ödeme garanti limiti) bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 611.935 bin TL tutarında teminat mektubu, 2.447 bin TL tutarında teminat çeki, 2.016 bin TL tutarında ipotek, 29.412.193 bin TL tutarında doğrudan borçlanma sistemi limiti).

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Ticari borçlar		
Ticari borçlar	30.108.575	27.298.655
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(131.843)	(154.990)
İlişkili taraflara borçlar (Not 20)	23.964.351	20.614.730
	53.941.083	47.758.395

NOT 7 - DİĞER BORÇLAR

a) Kısa vadeli diğer borçlar	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Stellantis Otomotiv Pazarlama A.Ş. birleşmesi sonucu muhasebeleştirilen şarta bağlı yükümlülükler (*)	1.579.986	1.726.989
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	1.012.417	619.458
BPF Pazarlama ve Acentelik Hizmetleri A.Ş. birleşmesi sonucu muhasebeleştirilen şarta bağlı yükümlülükler	94.500	103.988
Diğer	-	827
	2.686.903	2.451.262
b) Uzun vadeli diğer borçlar		
Stellantis Otomotiv Pazarlama A.Ş. birleşmesi sonucu muhasebeleştirilen şarta bağlı yükümlülükler (*)	4.940.596	4.042.870
	4.940.596	4.042.870

(*) Stellantis Otomotiv Pazarlama A.Ş. bağlı ortaklığının alınması sonucu grup tarafından transfer edilecek koşullu bedeli içermektedir.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	34.398.290	34.154.002
Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	8.711.450	9.714.960
	43.109.740	43.868.962

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla tüketicilere kullandırılan kredilerin faiz oranları sabit olup, TL krediler için aylık %0,01 - %8,67 (31 Aralık 2025: aylık %0,01 - %8,67) arasındadır.

Uzun vadeli tüketici finansman kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
1-2 yıl arası	6.512.882	7.295.907
2-3 yıl arası	1.890.856	2.054.394
3-4 yıl arası	307.274	364.512
4 yıl ve üzeri	438	147
	8.711.450	9.714.960

Finans sektörü faaliyetlerinden alacakların kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2026	Kurumsal ve ticari krediler	Tüketici kredileri	Toplam
Aşama 1	34.435.367	7.842.694	42.278.061
Aşama 2	810.827	93.519	904.346
Aşama 3	656.213	49.038	705.251
Brüt	35.902.407	7.985.251	43.887.658
Aşama 1 ve 2	(365.558)	(36.986)	(402.544)
Aşama 3	(347.145)	(28.229)	(375.374)
Beklenen kredi zararları (-)	(712.703)	(65.215)	(777.918)
Net	35.189.704	7.920.036	43.109.740

31 Aralık 2025	Kurumsal ve ticari krediler	Tüketici kredileri	Toplam
Aşama 1	36.288.050	6.711.839	42.999.889
Aşama 2	759.495	108.671	868.166
Aşama 3	702.473	53.427	755.900
Brüt	37.750.018	6.873.937	44.623.955
Aşama 1 ve 2	(347.702)	(28.048)	(375.750)
Aşama 3	(351.521)	(27.722)	(379.243)
Beklenen kredi zararları (-)	(699.223)	(55.770)	(754.993)
Net	37.050.795	6.818.167	43.868.962

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 - FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR (Devamı)

Beklenen kredi zararlarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

2026	Kurumsal ve ticari krediler	Tüketici kredileri	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	699.223	55.770	754.993
Dönem içerisindeki artış	90.170	23.890	114.060
Tahsilatlar	(12.895)	(9.355)	(22.250)
Parasal kayıp/(kazanç)	(63.795)	(5.090)	(68.885)
Dönem sonu - 31 Mart	712.703	65.215	777.918

2025	Kurumsal ve ticari krediler	Tüketici kredileri	Toplam
Dönem başı - 1 Ocak	400.102	48.218	448.320
Dönem içerisindeki artış	119.056	23.253	142.309
Tahsilatlar	(16.032)	(11.138)	(27.170)
Portföy satışı sebebiyle çıkışlar	(18.801)	(11.168)	(29.969)
Parasal kayıp/(kazanç)	(36.582)	(4.408)	(40.990)
Dönem sonu - 31 Mart	447.743	44.757	492.500

Grup tarafından kullanılan finansman kredilerine karşılık müşterilerle yapılan sözleşmelerde toplam alacak tutarı kadar araçlar üzerinde rehin hakkı bulunmaktadır. Grup'un 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 54.752.175 bin TL tutarında alınan güncel değerleriyle kayıtlara alınan araçlar kadar teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2025: 57.343.082 bin TL). Ayrıca, Grup gerekli gördüğü durumlarda ek olarak ipotek teminatı da almaktadır. Grup'un 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla 405.154 bin TL (31 Aralık 2025: 438.475 bin TL) tutarında özel karşılık ayırdığı tüketici finansman kredilerinin tamamı için araç rehini teminat olarak bulunmaktadır

NOT 9 - STOKLAR

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Hammadde stokları	5.534.494	4.987.626
Yarı ve ara mamuller	1.008.192	2.170.010
Mamuller	4.339.654	921.793
İthal araçlar	5.892.766	3.669.929
Yedek parçalar	3.752.796	3.843.246
Yoldaki mallar	13.467.133	3.582.019
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(761.299)	(626.770)
	33.233.736	18.547.853

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
1 Ocak tarihleri itibarıyla		
Maliyet	155.310.606	151.831.904
Birikmiş amortisman	(131.471.106)	(130.969.390)
Net kayıtlı değer	23.839.500	20.862.514
Dönem başı net kayıtlı değer	23.839.500	20.862.514
Girişler	1.576.707	1.584.058
Çıkışların maliyeti	(953.684)	(537.429)
Çıkışların amortismanı	742.306	206.030
Cari dönem amortismanı	(560.583)	(1.132.652)
Dönem sonu net kayıtlı değer	24.644.246	20.982.521
31 Mart tarihleri itibarıyla		
Maliyet	155.933.629	152.878.532
Birikmiş amortisman	(131.289.383)	(131.896.011)
Net kayıtlı değer	24.644.246	20.982.521

31 Mart 2026, 31 Aralık 2025 ve 31 Mart 2025 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

NOT 11 - DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31 Mart 2026	31 Mart 2025
1 Ocak tarihleri itibarıyla		
Maliyet	89.188.479	86.582.302
Birikmiş amortisman	(83.817.304)	(80.586.236)
Net kayıtlı değer	5.371.175	5.996.066
Dönem başı net kayıtlı değer	5.371.175	5.996.066
Girişler	423.688	363.110
Cari dönem amortismanı	(795.203)	(1.107.260)
Dönem sonu net kayıtlı değer	4.999.660	5.251.916
31 Mart tarihleri itibarıyla		
Maliyet	89.612.167	86.945.412
Birikmiş amortisman	(84.612.507)	(81.693.496)
Net kayıtlı değer	4.999.660	5.251.916

Otomobil üretiminin verimliliğinin ve otomobil kalitesinin artırımı ve maliyetlerinin azaltılması kapsamında yapılmış olan geliştirme maliyetlerinden oluşmaktadır. Söz konusu tutar TMS 38 kapsamında aktifleştirilmiş olup, maddi olmayan duran varlıkların içerisinde muhasebeleşmektedir.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 - BORÇLANMALAR

	31 Mart 2026			31 Aralık 2025		
	Finans	Finans dışı	Toplam	Finans	Finans dışı	Toplam
Kısa vadeli borçlanmalar:						
Krediler	1.200.000	-	1.200.000	-	-	-
	1.200.000	-	1.200.000	-	-	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
Krediler	16.146.737	3.402.938	19.549.675	15.236.961	1.108.653	16.345.614
İhraç edilen borçlanma senetleri	4.329.108	-	4.329.108	1.505.073	-	1.505.073
Kira yükümlülükleri	-	35.019	35.019	-	34.756	34.755
	20.475.845	3.437.957	23.913.802	16.742.034	1.143.408	17.885.442
Uzun vadeli borçlanmalar:						
Krediler	21.897.068	21.637.942	43.535.010	24.768.915	12.284.630	37.053.545
İhraç edilen borçlanma senetleri	713.860	-	713.860	4.114.607	-	4.114.607
Kira yükümlülükleri	-	10.079	10.079	-	3.776	3.776
	22.610.928	21.648.021	44.258.949	28.883.522	12.288.406	41.171.928
Toplam borçlanmalar	44.286.773	25.085.978	69.372.751	45.625.556	13.431.814	59.057.370
	31 Mart 2026			31 Aralık 2025		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Yıllık Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Yıllık Faiz Oranı (%)
Kısa vadeli borçlanmalar:						
TL Krediler	-	1.200.000	39,95-47,19	-	-	-
	-	1.200.000		-	-	
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:						
TL Krediler	-	16.146.737	38,82-63,01	-	15.236.961	50,00
Avro Krediler	66.693	3.402.938	2,96	20.035	1.108.653	2,96
İhraç edilen tahviller(1,2,3,4,5,6,7,8)	-	4.329.108	38,94-50,30	-	1.505.072	45,73
Kira yükümlülükleri	-	35.019	-	-	34.755	-
	66.693	23.913.802		20.035	17.885.442	
Uzun vadeli borçlanmalar:						
TL Krediler	-	21.897.068	38,82-63,01	-	24.768.915	50,00
Avro Krediler	424.077	21.637.942	2,96	222.006	12.284.630	2,96
İhraç edilen tahviller(1,2,3,4,5,6,7,8)	-	713.860	38,94-50,30	-	4.114.607	45,73
Kira yükümlülükleri	-	10.079	-	-	3.376	-
	424.077	44.258.949		226.480	41.171.928	
Toplam borçlanmalar	490.770	69.372.751		246.515	59.057.370	

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2026 itibarıyla, kısa ve uzun vadeli finansal borçların 7.215.543 bin TL'lik kısmı (31 Aralık 2025: 6.761.357 bin TL) ilişkili kuruluş olan bankalardan elde edilmiştir (Not 20).

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla toplamda 39.243.805 bin TL (31 Aralık 2025: 40.005.876 bin TL) tutarındaki kısa ve uzun vadeli kredilerin tamamı konsolide edilen bağlı ortaklık KSF tarafından, vermiş olduğu tüketici kredilerini finanse etmek amacıyla alınan kredilerden oluşmaktadır.

- (1) Şirket, 25 Aralık 2024 tarihinde 18 ay vadeli %48,80 nominal faiz oranlı 360.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (2) Şirket, 7 Ocak 2025 tarihinde 15 ay vadeli %45,50 nominal faiz oranlı 300.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (3) Şirket, 30 Nisan 2025 tarihinde 16 ay vadeli %53,94 nominal faiz oranlı 700.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (4) Şirket, 1 Temmuz 2025 tarihinde 15 ay vadeli %47,30 nominal faiz oranlı 650.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (5) Şirket, 1 Eylül 2025 tarihinde 18 ay vadeli %42,75 nominal faiz oranlı 500.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (6) Şirket, 5 Aralık 2025 tarihinde 15 ay vadeli %41,21 nominal faiz oranlı 800.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (7) Şirket, 17 Aralık 2025 tarihinde 16 ay vadeli %41,19 nominal faiz oranlı 650.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.
- (8) Şirket, 19 Şubat 2026 tarihinde 15 ay vadeli %46,5 nominal faiz oranlı 750.000 bin TL nominal ödemeli tahvil ihraç etmiştir.

31 Mart 2026 itibarıyla, Türk Lirası krediler de faiz oranı sabit, Avro kredilerde faiz oranı değişkendir.

Uzun vadeli borçlanmaların ve tahvillerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
1-2 yıl arası	24.687.224	25.656.070
2-3 yıl arası	3.617.727	7.324.554
3-4 yıl arası	3.317.804	2.048.551
4-5 yıl arası	2.376.460	2.048.551
5 yıl ve üzeri	10.259.734	4.094.202
	44.258.949	41.171.928

1 Ocak - 31 Mart 2026 ve 2025 dönemlerine ilişkin finansal borç hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
Dönem başı - 1 Ocak	59.057.370	40.186.765
Nakit akış etkisi (Net)	12.296.836	560.548
Kur farkları değişimi	438.460	1.737.348
TFRS 16 kira yükümlülüklerinden doğan değişimler	-	(1.574)
Faiz tahakkukları değişimi	3.225.722	57.536
Parasal (kazanç)/kayıp	(4.445.637)	(3.729.707)
Dönem sonu - 31 Mart	70.572.751	38.810.916

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Dönem karı vergi yükümlülükleri	441.766	1.253.437
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(319.596)	(1.294.013)
Dönem karı vergi (varlığı)/yükümlülükleri (net)	122.170	(40.576)
Ertelenmiş vergi varlıkları	8.758.781	8.877.676
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	-	-
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)	8.758.781	8.877.676

Vergi gideri, cari dönem vergi giderini ve ertelenmiş vergi giderini kapsar. Vergi, doğrudan özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmaması koşuluyla, gelir tablosuna dahil edilir. Aksi takdirde vergi de ilgili işlemle birlikte özkaynaklar altında muhasebeleştirilir.

Dönem vergi gideri, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının faaliyet gösterdiği ülkelerde yürürlükte olan vergi kanunları dikkate alınarak hesaplanır. Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Türkiye'de 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %25'tir (Finans sektörü için %30) (31 Aralık 2025: %25, Finans sektörü için %30). Kurumlar Vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ yükümlülükleri	
	31 Mart 2026	31 Aralık 2025	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	10.361.715	8.752.554	(2.590.429)	(2.188.139)
Yatırım teşvikleri	-	-	8.138.209	7.560.634
Stoklar	1.022.177	493.041	(255.544)	(123.260)
Kıdem tazminatı karşılığı	(1.810.546)	(1.900.963)	452.637	475.241
Müşteri hizmetlerinden doğan yükümlülükler	(169.124)	(1.186.768)	42.281	296.692
Garanti gider karşılıkları	(4.389.468)	(4.335.377)	1.097.367	1.084.644
Diğer (net)	(8.151.550)	(7.153.976)	1.874.260	1.771.864
Ertelenmiş vergi varlıkları (net)			8.758.781	8.877.676

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşmaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 8.138.209 bin TL (31 Aralık 2025: 7.560.634 bin TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak - 31 Mart 2026 dönemine ilişkin konsolide tablosunda 577.575 bin TL tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup, yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 5 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

Grup'un, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizlerinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 5 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

Ertelenmiş vergi varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
Dönem başı - 1 Ocak	8.877.676	5.201.975
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	(146.288)	216.053
Özkaynaklar ile ilişkilendirilen		
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir/(gider)	875	336.847
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	26.518	(11.410)
Dönem sonu - 31 Mart	8.758.781	5.743.465

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 - KARŞILIKLAR

Kısa vadeli karşılıklar:	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Garanti gider karşılıkları	4.393.687	4.335.377
Dava karşılıkları	205.226	181.815
Diğer	239.085	891.621
	4.837.998	5.408.813

Garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2026	2025
Dönem başı net kayıtlı değer - 1 Ocak	4.335.377	3.220.404
Yıl içinde ödenen	(1.565.269)	(461.096)
Yıl içerisindeki artış (Not 17)	2.023.219	586.017
Parasal kazanç/(kayıp)	(399.640)	(297.395)
Dönem sonu net kayıtlı değer - 31 Mart	4.393.687	3.047.930

Dava karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Dönem başı net kayıtlı değer - 1 Ocak	181.815	140.402
Dönem içi ayrılan karşılıklar	40.000	-
Parasal kazanç/(kayıp)	(16.589)	(12.836)
Dönem sonu net kayıtlı değer - 31 Mart	205.226	127.566

Grup aleyhine davalar

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla Grup aleyhine ve bilanço tarihi itibarıyla henüz sonuçlanmamış davaların toplam tutarı 193.600 bin TL'dir (31 Aralık 2025: 213.037 bin TL). Bu davalara ilişkin ayrılan karşılık tutarı ise 205.226 bin TL'dir (31 Aralık 2025: 181.815 bin TL).

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - ÖZKAYNAKLAR

Sermaye

Tofaş, kayıtlı sermaye sistemini benimsemiş olup, kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2026

Kayıtlı sermaye tavanı (tarihi değeri ile)	2.500.000
Nominal değeri ile çıkarılmış sermaye	500.000

Türkiye'deki şirketler, hissedarlarına bedelsiz pay dağıtarak bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanını aşabilirler.

Tofaş'ın ortakları ve sermaye içindeki payları tarihi değerleri üzerinden aşağıda belirtilmiştir:

Hisse Grubu	31 Mart 2026		31 Aralık 2025		
	% Pay	Tutar	% Pay	Tutar	
Stellantis Europe SPA.	D	37,86	189.280	37,86	189.280
Koç Holding A.Ş.	A	37,62	188.115	37,62	188.115
Koç Topluluğu Şirketleri ve Koç Ailesi	A	0,23	1.166	0,23	1.166
Diğer, halka açık hisseler dahil	E	24,29	121.439	24,29	121.439
Ödenmiş sermaye		100,00	500.000	100,00	500.000

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

Şirket'in özkaynaklar altında yer alan aşağıdaki hesapların tarihi değerleri ve enflasyon düzeltme etkileri TFRS ve VUK finansal tabloları uyarınca 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2026 (TFRS)	Tarihi Değer	Enflasyon düzeltmesi etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	500.000	28.263.479	28.763.479
Yasal yedekler	2.608.081	5.426.455	8.034.536

31 Mart 2026 (VUK)	Tarihi Değer	Enflasyon düzeltmesi etkisi	Endekslenmiş değer
Sermaye	500.000	15.621.312	16.121.312
Yasal yedekler	2.608.081	4.374.959	6.983.040

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

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

Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak sermaye enflasyon düzeltmesi farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Şirket tarafından, 16 Mart 2026 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu'nda alınan kararla 2025 yılına ait karlardan yasal yükümlülükler düşüldükten sonra toplam 10.000.000 bin TL tutarında (2025 yılında 2024 yılı karından 7.851.900 bin TL (Yönetim Kurulu karar tarihi itibarıyla tutar: 6.000.000 bin TL)) nakit temettü dağıtılmıştır. 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla pay başına dağıtılan temettü tutarı 20 kuruş ve 15,70 kuruş'tur (Yönetim Kurulu karar tarihi itibarıyla pay başına kazanç: 20 kuruş ve 12 kuruş).

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Net Satışlar

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Yurtiçi satışlar	79.341.970	25.093.085
Yurtdışı satışlar	15.131.385	5.321.076
Diğer	636.564	1.260.459
Toplam	95.109.919	31.674.620

Satışlardan indirimler tutarı 12.160.518 bin TL'dir. (31 Mart 2025: 2.692.973 bin TL).

b) Üretim ve Satış Miktarları

	Üretim		Satış	
	31 Mart 2026	31 Mart 2025	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Egea	7.575	11.352	6.221	11.118
K0 Scudo	23.759	8.358	21.308	8.046
Egea Hatchback	5.345	6.945	4.677	6.821
K9 Yeni Doblo	1	-	-	-
MCV	-	-	-	4
Toplam	36.680	26.655	32.206	25.989

	İthalat		Satış	
	31 Mart 2026	31 Mart 2025	31 Mart 2026	31 Mart 2025
Fiat	11.860	6.611	11.331	6.200
Jeep	1.694	360	1.687	525
Alfa Romeo	246	237	331	259
Ferrari	5	4	4	4
Maserati	14	1	28	11
Peugeot	19.419	-	18.193	-
Opel	14.712	-	14.414	-
Citroen	15.076	-	14.729	-
DS	256	-	332	-
Transit	-	6	-	6
Toplam	63.282	7.219	61.049	7.005

c) Satışların Maliyeti

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Direkt hammadde ve malzeme giderleri	(27.339.604)	(15.955.740)
İtfa payları ve amortisman giderleri	(1.165.513)	(1.844.852)
Direkt işçilik giderleri	(675.269)	(464.376)
Diğer üretim giderleri	(1.272.019)	(1.036.142)
	(30.452.405)	(19.301.110)
Satılan ticari malların maliyeti	(61.196.615)	(8.583.065)
Yarı mamul ve mamul değişimi	2.737.259	(2.444.089)
Diğer satışların maliyeti	-	(145)
	(58.459.356)	(11.027.299)
Toplam Satışların Maliyeti	(88.911.761)	(30.328.409)

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Pazarlama giderleri	(4.405.058)	(1.537.045)
Genel yönetim giderleri	(1.172.030)	(1.163.832)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(354.953)	(516.422)
Toplam	(5.932.041)	(3.217.299)

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Garanti giderleri (Not 14)	(2.023.219)	(586.017)
Nakliye ve sigorta giderleri	(985.100)	(401.398)
Personel giderleri	(621.029)	(323.332)
Reklam giderleri	(495.779)	(97.887)
Seyahat giderleri	(18.295)	(12.348)
Amortisman ve itfa payları	(11.243)	(13.623)
Diğer	(250.393)	(102.440)
Toplam	(4.405.058)	(1.537.045)

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Personel giderleri	(575.598)	(476.665)
Amortisman ve itfa payları	(159.289)	(297.016)
Dışarıdan sağlanan diğer fayda ve hizmetler	(107.895)	(91.392)
Vergi, resim ve harçlar	(51.753)	(26.944)
Sigorta giderleri	(37.288)	(41.178)
Seyahat giderleri	(16.009)	(10.217)
Tamir, bakım ve onarım giderleri	(7.357)	(40.836)
Diğer	(216.841)	(179.584)
Toplam	(1.172.030)	(1.163.832)

c) Araştırma ve geliştirme giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Personel giderleri	(248.045)	(396.826)
Prototip giderleri	(34.428)	(12.702)
Amortisman ve itfa payları	(26.831)	(15.311)
Ulaşım ve seyahat giderleri	(6.109)	(5.468)
Dışarıdan sağlanan arge giderleri	(6.083)	(38.052)
Enerji giderleri	(1.622)	(3.124)
Diğer	(31.835)	(44.939)
Toplam	(354.953)	(516.422)

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri	1.232.289	763.650
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı gelirleri	899.636	2.512.227
Diğer	97.342	32.636
	2.229.267	3.308.513
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Ticari işlemlere ilişkin kur farkı giderleri	(788.849)	(2.400.972)
Ticari işlemlere ilişkin vade farkı giderleri	(578.881)	(232.840)
Genel karşılık giderleri	(184.564)	(235.975)
Dava karşılık giderleri	(40.000)	-
Diğer	(153.176)	(327.340)
	(1.745.470)	(3.197.127)

NOT 19 - FİNANSMAN GELİR/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Finansman gelirleri		
Faiz gelirleri	1.370.717	2.412.280
Kur farkı gelirleri	1.146.170	1.270.884
	2.516.887	3.683.164
Finansman giderleri		
Kur farkı giderleri	(1.299.600)	(1.130.755)
Faiz giderleri	(125.522)	(181.825)
Diğer	-	(790)
	(1.425.122)	(1.313.370)

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraf bakiyeleri

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflarla ilgili mevduat ve finansal borçlanma bakiyeleri		
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (mevduat) ⁽¹⁾	1.392.469	3.375.930
Yapı ve Kredi Bankası A.Ş. (finansal borçlanma) ⁽¹⁾	(7.215.543)	(6.761.357)

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Stellantis Europe SPA ⁽²⁾	13.169.033	14.753.770
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	6.023.998	5.627.739
Diğer ⁽¹⁾	191.718	380.351
Vadeli satışlardan kaynaklanan hakedilmemiş finansman geliri (-)	(415.164)	(405.430)
	18.969.585	20.356.430

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Stellantis Europe SPA ⁽²⁾	23.256.504	18.132.902
Diğer ⁽¹⁾	745.836	2.523.631
Vadeli alımlardan kaynaklanan hakedilmemiş finansman gideri (-)	(37.989)	(41.803)
	23.964.351	20.614.730

b) İlişkili taraflarla yapılan işlemler

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Satışlar		
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	11.608.927	7.847.841
Stellantis Auto SAS ⁽¹⁾	9.383.553	2.596.101
Opel Automobile GMBH ⁽¹⁾	2.930.035	910.171
Stellantis Europe SPA ⁽¹⁾	2.195.231	2.348.149
Stellantis Otomotiv Pazarlama A.Ş. ⁽¹⁾	-	806.349
Diğer ⁽¹⁾	140.603	50.236
	26.258.349	14.558.847

	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Yurtiçi malzeme ve hizmet alımları		
Zer Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	769.598	393.882
Otokoç Otomotiv Tic. ve San. A.Ş. ⁽¹⁾	421.049	398.078
Ram Dış Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	288.148	143.345
Ingage Dijital Pazarlama Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	251.276	21.484
Setur Servis Turistik A.Ş. ⁽¹⁾	74.853	12.246
Opet Fuchs Madeni Yağlar Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	49.822	54.617
Opet Petrolcülük A.Ş. ⁽¹⁾	41.187	24.987
Koç Holding A.Ş. ^{(2)(*)}	36.762	53.170
Plastiform Plastik San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	32.747	38.298
Koç Sistem Bilgi ve İletişim Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	27.124	49.652
Sistemi Comandi Meccanici Otomotiv San. Tic. A.Ş. ⁽¹⁾	16.377	22.973
Ram Sigorta Aracılık Hizmet A.Ş. ^{(2)(**)}	9.858	10.331
Diğer ⁽¹⁾	25.824	31.136
	2.044.625	1.254.199

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurtdışı ticari mal ve hizmet alımları	1 Ocak - 31 Mart 2026	1 Ocak - 31 Mart 2025
Stellantis Europe SPA ⁽¹⁾	19.325.141	13.210.159
Stellantis Auto SAS ⁽¹⁾	5.287.514	1.630.542
Diğer ⁽¹⁾	8.502	29.414
	24.621.157	14.870.115

İlişkili kuruluşlardan alınan faiz 31 Mart 2026 tarihinde sona eren 3 aylık dönem itibarıyla 92.367 bin TL'dir (31 Mart 2025: 85.188 bin TL).

TOFAŞ'ın üst düzey yöneticileri; Yönetim Kurulu Başkan ve Üyeleri, Genel Müdür ve Genel Müdüre doğrudan bağlı Direktörler olarak belirlenmiştir. 31 Mart 2026 tarihinde sona eren yıllık hesap döneminde Grup'un üst düzey yöneticilere (35 kişi) (31 Aralık 2025: 35 kişi) sağlamış olduğu ücret ve benzeri faydaların toplamı 31 Mart 2026 tarihindeki alım gücü ile 72.629 bin TL'dir (31 Mart 2025: 51.352 bin TL).

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, bağlı ortaklık KSF'nin ilişkili kuruluş tarafından kapalı ihraç usulü ile nitelikli yatırımcılara satılan tahvillerinin taşınan değeri 237.549 bin TL olup, Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları ve uzun vadeli borçlanmalar içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2025: 240.013 bin TL).

- (1) Müşterek Yönetime sahip ortaklar; bu şirketlerin ortakları ve bunların bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi ortaklık veya iştiraklerden oluşan ilişkili taraflarını temsil etmektedir.
- (2) Müşterek yönetime sahip ortakları temsil etmektedir.
- (*) Koç Holding A.Ş. bünyesindeki şirketlere finans, hukuk, planlama, vergi, üst yönetim gibi konularda sunduğu hizmetlerin karşılığı olarak, personel ve üst yönetim giderleri dahil olmak üzere Koç Holding A.Ş. nezdinde hizmet sunulan şirketlerle ilgili olarak oluşan giderlerin, Transfer Fiyatlaması Yoluyla Örtülü Kazanç Dağıtımı Hakkında 1 Seri No.lu Genel Tebliğin "11- Grup İçi Hizmetler" düzenlemesi çerçevesinde dağıtım sonucunda Grup'a fatura edilen hizmet bedelini içermektedir.
- (**) Sigorta acentesi olarak faaliyet gösteren Ram Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş. aracılığı ile ilişkili taraf olmayan sigorta şirketleri arasında imzalanan poliçeler kapsamında ödenen ve tahakkuk eden prim tutarını içermektedir.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Verilen teminatlar:

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
Teminat mektupları	2.121.764	1.671.849
	2.121.764	1.671.849

Grup'un Bağlı Ortaklıkları'nın 31 Mart 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir (Yabancı para TRİK'ler orijinal para birimi üzerinden sunulmuştur):

	31 Mart 2026	31 Aralık 2025
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.121.764	1.671.849
-TL	2.019.717	1.560.812
-USD	-	-
-EUR	2.000	2.007
-Diğer	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
-TL	-	-
-USD	-	-
-EUR	-	-
-Diğer	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer		
3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
-TL	-	-
-USD	-	-
-EUR	-	-
-Diğer	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
-TL	-	-
-USD	-	-
-EUR	-	-
-Diğer	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	2.121.764	1.671.849

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 - TAAHHÜTLER, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer

04 Mart 2021 tarihli ve 2021/D1-01051 numaralı, 30 Nisan 2024 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere tam 3.288.142.000 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında tam 2.918.148.554 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. Tam 1.950.184.800 ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında tam 1.491.043.569 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

21 Şubat 2023 tarihli ve 2023/D1-01035 numaralı, 05 Nisan 2025 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere tam 2.070.948.000 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında tam 852.579.230 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. Tam 955.230.840 Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında tam 289.331.265 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

22 Kasım 2024 tarihli ve 2024/D1-06175 numaralı, 26 Ağustos 2026 tarihine kadar gerçekleştirilmek üzere 3.201.849.200,00 ABD Doları ihracat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 965.737.171,42 ABD Doları ihracat gerçekleştirmiş bulunmaktadır. 1.142.480.951 ABD Doları ithalat taahhüdü getiren ihracat teşvik belgesi kapsamında 368.141.657 ABD Doları ithalat gerçekleştirmiş bulunmaktadır.

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Risk yönetimi amaçları ve prensipleri

Grup'un en önemli finansal araçları, hazır değerler ve finansal borçlardır. Bu finansal araçların en önemli amacı Grup operasyonları için finansman kaynağı sağlamaktır. Grup ayrıca doğrudan faaliyetlerinden oluşan ticari borçlar ve ticari alacaklar gibi çeşitli finansal araçlara da sahiptir. Grup'un finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir. Grup yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Grup prosedürleri uyarınca kredili çalışmak isteyen tüm müşteriler kredi inceleme aşamalarından geçirilmekte ve gerekli teminatlar alınmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Grup'un şüpheli kredi / alacak riski minimize edilmektedir. Ticari alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 6).

Bilançoda taşınan değerler Grup'un azami kredi riskini yansıtmaktadır.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

a) Kredi Riski

Grup'un konsolide finansal varlıklarının maruz kaldığı kredi riskleri aşağıda belirtilmiştir.

31 Mart 2026	Ticari alacaklar	Finans sektörü alacakları	Nakit ve nakit benzerleri	Finansal yatırımlar	Diğer alacaklar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	51.516.518	43.109.740	20.991.351	165.480	167.910
A. Vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net kayıtlı değeri ⁽¹⁾	49.065.665	42.410.373	20.991.351	165.480	167.910
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net kayıtlı değeri	2.455.237	772.034	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkların net kayıtlı değeri	-	329.877	-	-	-
- Vadesi geçmiş	-	329.877	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	17.618	705.251	-	-	-
- Değer düşüklüğü	(17.618)	(375.374)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	14.306	405.153	-	-	-
- Vadesi geçmemiş	-	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-) ⁽²⁾	(4.384)	(402.544)	-	-	-

31 Aralık 2025	Ticari alacaklar	Finans sektörü alacakları	Nakit ve nakit benzerleri	Finansal yatırımlar	Diğer alacaklar
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) ⁽¹⁾	55.346.583	43.322.502	21.972.040	188.491	37.729
A. Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net kayıtlı değeri ⁽¹⁾	55.342.200	42.943.259	21.972.040	188.491	37.729
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net kayıtlı değeri	432.542	545.552	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkların net kayıtlı değeri	154	380.150	-	-	-
- Vadesi geçmiş	154	380.150	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	19.541	755.900	-	-	-
- Değer düşüklüğü	(19.387)	(375.750)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	14.306	438.475	-	-	-
- Vadesi geçmemiş	-	-	-	-	-
- Brüt kayıtlı değeri	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü	-	-	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı ⁽²⁾	-	-	-	-	-
D. Beklenen kredi zararları (-) ⁽²⁾	(4.383)	(379.243)	-	-	-

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

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

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Döviz Kuru Riski**

Grup'un döviz cinsinden sahip olduğu konsolide varlık ve yükümlülüklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2026			
	USD	EUR	Diğer (TL Karşılığı)	Toplam (TL Karşılığı)
Varlıklar:				
Ticari alacaklar	1.947	274.927	-	14.114.181
Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	51	248.192	-	12.665.913
Parasal olmayan varlıklar	-	152.718	-	7.792.222
Diğer varlıklar	-	788	-	40.204
Dönen varlıklar	1.998	676.625	-	34.612.520
Ticari alacaklar	-	-	-	-
Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
Parasal olmayan varlıklar	-	52.263	-	2.666.646
Diğer varlıklar	-	-	-	-
Duran varlıklar	-	52.263	-	2.666.646
Toplam varlıklar	1.998	728.888	-	37.279.166
Yükümlülükler:				
Ticari borçlar	(3.232)	(515.212)	(843)	(26.436.804)
Borçlanmalar	-	(68.584)	-	(3.499.403)
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	(3.232)	(583.796)	(843)	(29.936.207)
Ticari borçlar	-	-	-	-
Borçlanmalar	-	(460.188)	-	(23.480.448)
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	-	(460.188)	-	(23.480.448)
Toplam yükümlülükler	(3.232)	(1.043.984)	(843)	(53.416.655)
Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	-	475.894	-	24.281.825
Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	(475.894)	-	(24.281.825)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(1.234)	160.798	(843)	8.144.336
Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	(1.234)	(520.077)	(843)	(26.596.357)

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.**31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Aralık 2025			
	USD	EUR	Diğer (TL Karşılığı)	Toplam (TL Karşılığı)
Varlıklar:				
Ticari alacaklar	1.945	226.168	-	12.606.618
Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	17	100.746	-	5.575.541
Parasal olmayan varlıklar	-	65.472	-	4.019.667
Diğer varlıklar	-	10.005	-	553.619
Dönen varlıklar	1.962	402.391	-	22.755.444
Ticari alacaklar	-	-	-	-
Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
Parasal olmayan varlıklar	-	38.453	-	2.360.830
Diğer varlıklar	-	44.111	-	2.440.864
Duran varlıklar	-	82.564	-	4.801.694
Toplam varlıklar	1.962	484.955	-	27.557.139
Yükümlülükler:				
Ticari borçlar	(9.432)	(402.485)	(947)	(22.722.129)
Borçlanmalar	-	(20.035)	-	(1.108.652)
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Kısa vadeli yükümlülükler	(9.432)	(422.520)	(947)	(23.830.781)
Ticari borçlar	-	-	-	-
Borçlanmalar	-	(222.006)	-	(12.284.629)
Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	-	(222.006)	-	(12.284.629)
Toplam yükümlülükler	(9.432)	(644.526)	(947)	(36.115.411)
Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	-	242.041	-	13.393.244
Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	(242.041)	-	(13.393.244)
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(7.470)	82.470	(947)	4.834.972
Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu	(7.470)	(307.607)	(947)	(17.379.633)

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla EUR, USD ve diğer para birimleri TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, "yabancı para net pozisyonu"ndan dolayı oluşacak kur farkı zararı sonucu vergi öncesi kar, aşağıdaki tabloda ilgili para birimleri cinsinden detaylandırılmıştır.

%10 kur artışının net dönem karı etkisi:

	USD	EUR	Diğer	Toplam
31 Mart 2026				
Yabancı para net pozisyonu	(123)	788.939	(84)	788.732

31 Aralık 2025

Yabancı para net pozisyonu	(35.219)	(272.900)	(609)	(308.728)
----------------------------	----------	-----------	-------	-----------

Söz konusu duyarlılık çalışması, bilanço tarihi itibarıyla döviz kurlarındaki ani bir artış senaryosu baz alınarak finansal varlık ve yükümlülüklerle istinaden hesaplanan "riskten korunma araçları sonrası net yabancı para pozisyonu" üzerinden gerçekleştirilmiştir.

%10 kur artışının özkaynak etkisi:

	USD	EUR	Diğer	Toplam
31 Mart 2026				
Riskten korunan kısım (*)	-	(820.449)	-	(820.449)

31 Aralık 2025

Riskten korunan kısım (*)	-	(1.429.230)	-	(1.429.230)
---------------------------	---	-------------	---	-------------

(*) Nakit akış ve yurt dışındaki net yatırım riskinden korunma kapsamında değerlendirilen ve finansal riskten korunma fonu altında muhasebeleştirilen kur farkı etkilerini içermektedir.

İhracat ve ithalat bilgileri (TL Karşılığı)

Grup'un konsolide ihracat ve ithalat bilgileri aşağıdaki gibidir:

İhracat	31 Mart 2026	31 Mart 2025
USD	-	-
EUR	14.830.759	5.923.479
Diğer	-	178.855
	14.830.759	6.102.334
İthalat		
USD	195.223	74.606
EUR	29.824.273	17.492.226
Diğer	652.444	501.416
	30.671.940	18.068.248

NOT 23 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. 2026 ve 2025 yıllarında ağırlıklı ortalama hisse adedi 50.000.000.000 adet olup, 31 Mart 2026 ve 2025 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç/(kayıp) sırasıyla 5,98 Kuruş ve (0,37) Kuruş'tur.

TOFAŞ TÜRK OTOMOBİL FABRİKASI A.Ş.

31 MART 2026 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden milyon Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 - NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grup'un Bağılı Ortaklıkları'nın konsolidasyon eliminasyon ve düzeltmeleri öncesi net parasal pozisyon kazanç ve (kayıplarına) ilişkin tutarlar aşağıdaki gibidir:

<i>Parasal Olmayan Kalemler</i>	31 Mart 2026	31 Mart 2025
<i>Bilanço kalemleri</i>		
Stoklar	1.648.975	1.778.234
Diğer dönen varlıklar	24.252	28.327
Maddi duran varlıklar	2.002.950	2.206.833
Maddi olmayan duran varlıklar	(317.923)	(3.098)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	34.140	30.942
Şerefiye	746.194	-
Ertelenmiş vergi varlıkları	811.269	455.345
Diğer duran varlıklar	75.964	28.157
Ertelenmiş gelirler	(146.501)	(34.068)
Ödenmiş sermaye	(2.624.943)	(2.629.769)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	130.800	116.423
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	262.794	13.368
Geçmiş yıllar karları	(4.710.058)	(3.636.070)
	(2.062.087)	(1.645.376)
<i>Gelir tablosu kalemleri</i>		
Hasılatlar	(1.862.283)	(731.355)
Satışların maliyeti	4.170.690	626.050
Araştırma ve geliştirme giderleri	32.532	12.694
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	100.196	32.585
Genel yönetim giderleri	92.613	27.321
Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler	(59.525)	(4.243)
Yatırım faaliyetlerinden diğer gelir/giderler	101.526	(6.161)
Finansman gelir/giderleri	(36.500)	(50.595)
Vergi gideri	(16.227)	(8.906)
	2.523.022	(102.610)
Net parasal pozisyon kazanç/(kayıpları)	460.935	(1.747.986)

NOT 25 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.