

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA HESAP DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-36
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-25
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	16
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
NOT 7 BORÇLANMALAR	17-19
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
NOT 9 STOKLAR	20
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	20
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-22
NOT 12 KİRALAMA İŞLEMLERİ.....	23
NOT 13 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	23
NOT 14 BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	23
NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24
NOT 16 TAAHHÜTLER.....	25
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	26-28
NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
NOT 19 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ	29-31
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR	32
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33-36
NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI	
AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	36
NOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	36

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	589.939.749	27.758.859
Ticari alacaklar		634.392.857	621.004.629
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3	244.667.865	198.628.763
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	389.724.992	422.375.866
Stoklar	9	406.142.799	393.328.567
Peşin ödenmiş giderler	10	59.665.385	29.910.094
Diğer dönen varlıklar	18	105.627.772	76.111.253
Dönem karı vergi varlığı		-	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.795.768.562	1.148.113.402
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		2.322.208	2.722.198
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	8	2.322.208	2.722.198
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Maddi duran varlıklar	11	392.547.246	396.615.725
Peşin ödenmiş giderler	3,10	5.602.144	6.392.403
Diğer duran varlıklar	18	35.606.436	33.607.866
Ertelenmiş vergi varlığı		678.091	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		436.761.125	439.343.192
TOPLAM VARLIKLAR		2.232.529.687	1.587.456.594

Finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 29 Mayıs 2020 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Hubert Millasseau ve Finans Kontrolörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır..

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	574.448.136	24.033.310
Ticari borçlar		523.956.081	531.502.977
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	181.447.867	159.308.149
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	342.508.214	372.194.828
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	15.035.620	14.362.331
Diğer borçlar		7.813.069	11.970.708
-İlişkili taraflara diğer borçlar	8	-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	7.813.069	11.970.708
Kısa vadeli karşılıklar		9.235.465	10.061.896
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	7.781.931	7.918.089
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	1.453.534	2.143.807
Dönem karı vergi yükümlülüğü		17.711.871	12.274.581
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	65.459.898	5.673.524
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.213.660.140	609.879.327
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	51.413.221	43.436.536
Uzun vadeli karşılıklar		41.165.493	30.223.552
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	41.165.493	30.223.552
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	3.096.359
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		92.578.714	76.756.447
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		14.765.313	14.765.313
Geçmiş yıllar karları		616.055.507	346.693.248
Net dönem karı		25.470.013	269.362.259
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	19	926.290.833	900.820.820
TOPLAM KAYNAKLAR		2.232.529.687	1.587.456.594

Finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 29 Mayıs 2020 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Hubert Millasseau ve Finans Kontrolörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2019</i>
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat	712.372.447	730.346.029
Satışların maliyeti (-)	(597.516.503)	(659.882.429)
BRÜT KAR	114.855.944	70.463.600
Genel yönetim giderleri (-)	(23.833.484)	(19.092.263)
Satış pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	(34.778.205)	(27.566.292)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13.766.724	72.069.141
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(12.367.297)	(45.470.897)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	57.643.682	50.403.289
Finansman gelirleri	1.135.860	-
Finansman giderleri (-)	(19.639.804)	(43.433.077)
VERGİ ÖNCESİ KAR	39.139.738	6.970.212
Vergi gideri	(13.669.725)	(12.940.021)
Dönem vergi gideri	(17.444.175)	(15.813.255)
Ertelenmiş vergi geliri	3.774.450	2.873.234
DÖNEM KARI	25.470.013	(5.969.809)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	-	-
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-
- Ertelenmiş vergi gideri	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	25.470.013	(5.969.809)
Adi ve Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (TL)	0,09	(0,02)

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay ihraç primleri	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2019 bakiyesi		270.000.000	-	-	9.399.898	250.453.687	126.029.389	655.882.974
Transferler		-	-	-		126.029.389	(126.029.389)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	-	(5.969.809)	(5.969.809)
Temettüleri	19	-	-	-	-	(24.350.409)	-	(24.350.409)
Kardan kısıtlanmış yedekler transfer		-	-	-	5.365.415	(5.365.415)	-	-
Transfer					-	-		
31 Mart 2019 bakiyesi		270.000.000	-	-	14.765.313	346.767.252	(5.969.809)	625.562.756
1 Ocak 2020 bakiyesi		270.000.000	-	-	14.765.313	346.693.248	269.362.259	900.820.820
Transferler		-	-	-		269.362.259	(269.362.259)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	-	25.470.013	25.470.013
31 Mart 2020 bakiyesi		270.000.000	-	-	14.765.313	616.055.507	25.470.013	926.290.833

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2019
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları			
Dönem karı		25.470.013	(5.969.809)
Amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	12.909.421	10.090.676
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	17	12.862.785	3.985.093
Karşılıklar (Garanti,dava, izin, masraf ve prim)		826.431	2.476.469
Stoklardaki değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	182.926	959.790
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(441.097)	(9.961)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		11.562.949	42.076.623
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler, net		(203.581)	(402.936)
Şüpheli alacak karşılık gideri		7.422	11.290
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		13.669.725	12.940.021
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari ve ilişkili taraflardan alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(13.395.650)	(143.610.519)
Stoklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(12.997.158)	41.782.417
Dönem karı vergi varlığı		-	12.001.061
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler		(29.755.291)	(11.920.108)
Diğer dönen varlıklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(29.116.529)	(11.465.121)
Diğer duran varlık ve uzun vadeli alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(2.313.965)	(2.063.618)
Borç karşılıklarındaki değişim ile ilgili düzeltmeler		(1.516.704)	(2.475.527)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(7.546.896)	(3.538.902)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		59.786.374	13.512.877
Diğer kısa vadeli borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(4.157.639)	23.127.677
Yedek parça amortisman gideri ile ilgili düzeltmeler		315.396	276.908
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili düzeltmeler		537.131	2.729.739
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Ödenen kıdem tazminatları ile ilgili düzeltmeler	17	(1.920.844)	1.915.348
Ödenen vergiler		(12.006.885)	(12.043.533)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit		22.758.334	(25.614.045)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(10.139.268)	(78.781.791)
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar		790.259	2.893.399
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.501.906	1.109.195
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(7.847.103)	(74.779.197)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		558.391.511	188.564.191
Alınan faiz		441.097	9.961
Ödenen faiz		(11.562.949)	(42.076.623)
Ödenen temettüler	19	-	(24.350.409)
Finansman faaliyetlerde kullanılan net nakit		547.269.659	122.147.120
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış (A+B+C)		562.180.890	21.753.878
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		27.758.859	27.452.754
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		589.939.749	49.206.632
İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur			

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Goodyear Lastikleri T.A.Ş. (“Şirket”) radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon ve otobüs dış lastikleri üretimi ve satışı faaliyetlerini yürütmektedir.

Şirket hisselerinin %49,25’i (13.297.500.000 adet hisse) Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) kayıtlıdır. 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40’ı Borsa İstanbul’da işlem görmekte, % 23,85’i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır (Not 19).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.701’dir (31 Aralık 2019:1.892)

Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Maslak Mahallesi
Sümer Sok. No:4 Maslak Ofis Building
34485 Sarıyer-İstanbul

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Ara dönem özet finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

a. TMS’ye uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 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”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Şirket’in 31 Mart 2020’de sona eren üç aylık ara dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

b. Finansal tabloların hazırlanma şekli

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK Karar Organı’nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı kararı ile açıklanan “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru”da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 29 Mayıs 2020 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve diğer yetkili kurumların bu finansal tabloları yayımı sonrası değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

c. Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Şirket, SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son vermiştir.

d. Ölçüm esasları

Ara dönem finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

e. Geçerli ve sunum para birimi

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

2.2. Muhasebe politikalarında değişiklikler, karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

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

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 17 "Kiralama İşlemleri" nin yerini alan TFRS 16 "Kiralamalar" standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Şirket, basitleştirilmiş geçiş uygulamasını kullanarak önceki yıl için karşılaştırılabilir tutarları yeniden düzenlememiştir. Bu yöntem ile tüm kullanım hakkı varlıkları, uygulamaya geçişteki kiralama borçları (peşin ödemesi yapılan veya tahakkuk eden kiralama maliyetlerine göre düzeltilmiş) tutarından ölçülmüştür.

İlk uygulama sırasında, Şirket daha önce TMS 17'ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür. Şirket'in 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla kullandığı alternatif borçlanma oranları TL için %10,75 USD için %6,10 ve EURO için %3,45 dir.

Varlık kullanım hakkı detayı ve kiralama yükümlülüğü vade analizi aşağıda detaylandırılmıştır.

	Binalar	Makina ve Techizat	Araçlar	Diğer	Toplam
Varlık kullanım hakkı -					
1 Ocak 2020	27.873.114	17.782.508	2.045.618	9.448.247	57.149.487
Dönem içi girişler	-	-	6.645.557	-	6.645.557
Dönem içi amortisman giderleri	(1.849.387)	(1.336.883)	(507.895)	(1.158.629)	(4.852.794)
Varlık kullanım hakkı -					
31 Mart 2020	26.023.727	16.445.625	8.183.280	8.289.618	58.942.250

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş (devamı)

Vade analizi	Kayıtlı değeri	Vadesiz veya 3 aya kadar	3 ay - 1 yıl	1 yıl - 5 yıl	5 yıl ve üzere
Kiralama yükümlülüğü	71.861.357	-	20.448.136	51.413.221	-

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Bölümlere göre raporlama

Goodyear Lastikleri T.A.Ş. ("Şirket") radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket'in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket'in faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değerin belirlenmesi

Şirket'in çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler, ölçme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

i) Ticari ve diğer alacaklar

Ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değerleri gelecekteki nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesiyle bulunacak değer olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orijinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

İlişkili taraflar

Bu finansal tablolar açısından, ortaklar, üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve bunlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (Not 3).

Şirket ilişkili taraf alış ve satış işlemlerinde; SPK, mevcut yasal düzenlemeler ve Goodyear global transfer fiyatlandırması politikaları kapsamında hareket etmektedir.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

ii) Diğer türev olmayan finansal yükümlülükler

Diğer türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri, ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir. Gerçeğe uygun değer, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile bugünkü değere indirgenmesi ile hesaplanmaktadır.

Şirket, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır.

Söz konusu standart kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

2.4 Yeni TMS/TFRS’nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

a. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS’nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS’nin başlığı,
 - b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
 - c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
 - d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
 - e) varsa geçiş hükümlerinin ileri dönemlere olabilecek etkileri,
 - f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyretilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
 - g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
 - h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

a. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.
- **2015-2017 yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

- **TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

- **TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler :

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların TMS'ye uygun olarak hazırlanması, Şirket yönetiminin, muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek birtakım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

Finansal tablolarda kayıtlara alınan tutarlar üzerinde en çok etkisi olan muhasebe politikalarına uygulanan önemli kararlara ilişkin bilgiler aşağıda belirtilen dipnotlarda açıklanmıştır:

Dipnot 12 - Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri

Dipnot 16 - Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Dipnot 18 - Kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile yıl içinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan alacaklar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	241.913.143	196.350.561
Goodyear South Africa Ltd	1.083.242	439.632
Goodyear Russia LLC	600.860	547.764
Tire Company Debica S.A.	109.844	779.273
Goodyear Luxembourg S.A.	107.056	85.221
Goodyear Thailand	88.978	-
Diğer	764.742	426.312
	244.667.865	198.628.763

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2019: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara borçlar:		
Goodyear S.A.	4.989.186	4.973.327
İlişkili şirketlere borçlar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	156.318.996	141.093.047
The Goodyear Tire&Rubber Company	16.066.611	10.219.529
GOCL Singapore	1.930.185	-
Goodyear Pulandian Tire Company	506.276	-
Goodyear Luxembourg S.A.	456.618	577.886
Goodyear Dunlop Tires Polska SP.Z	375.015	670.159
Goodyear South Africa Ltd	132.568	-
Diğer	672.412	1.774.201
	181.447.867	159.308.149

İlişkili şirketlere olan borçlar ağırlıklı olarak, malzeme ve stok alımlarından ve lisans bedelinden oluşmaktadır.

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
İlişkili şirketlere satışlar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	361.149.507	452.010.591
Goodyear Luxembourg SA (Inovation center)	186.198	29.376
	361.335.705	452.039.967

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	4.148.174	-	4.148.174
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	148.393.648	35.941.727	479.834	23.731	184.838.940
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	60.927.127	-	-	-	60.927.127
The Goodyear Tire&Rubber Co.	14.644.451	142.798	-	-	14.787.249
Tyre Company Debica S.A.	873.881	-	41.254	-	915.135
Diğer	377.016	338.578	217.983	15.332	948.909
					266.565.534
	2019				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	6.957.555	-	6.957.555
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	139.476.681	28.141.689	-	404.598	168.022.968
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	76.066.454	-	-	-	76.066.454
The Goodyear Tire&Rubber Co.	9.090.938	-	2.348.108	-	11.439.046
Tyre Company Debica S.A.	2.302.206	-	-	-	2.302.206
Diğer	330.289	261.177	290.457	177.331	1.059.254
Vade farkı gideri (-)					(60.798)
					265.786.685

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	24.403.840	46.498.288
The Goodyear Tire&Rubber Company	9.278.232	4.549.276
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	251.544	-
Goodyear Dunlop Tires U.K.	514.784	514.783
TC Debica S.A. (Poland)	-	267.347
Diğer	34.076	1.586.670
	34.482.476	53.416.364

f) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	5.602.144	6.392.403
	5.602.144	6.392.403

g) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Şirket üst düzey kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri ve üst yönetim olarak belirlemiştir. Bu yöneticilere sağlanan ya da sağlanacak olan faydalar aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar:		
Üst yönetim	1.954.946	1.523.866
Yönetim kurulu üyeleri	42.600	36.080
	1.997.546	1.559.946

	2020	2019
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanacak haklar:		
Üst düzey yöneticilere sağlanacak faydalar	1.686.601	881.546
	1.686.601	881.546

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	41.933.049	19.452.159
- Repo	548.000.000	8.300.000
Nakit ve nakit benzerleri	589.939.749	27.758.859

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bankalarda vadeli mevduat ve ters repo bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

Şirket'in finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 23'te açıklanmıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: Yoktur).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı (%)	Defter değeri	Pay Oranı (%)	Defter değeri
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar				
Kosbaşı - Kocaeli Serbest Bölgesi Kurulu ve İşleticisi A.Ş.	1'den az	5.000	1'den az	5.000

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	389.792.358	422.435.810
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(67.366)	(59.944)
	389.724.992	422.375.866

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin kur riskine ilişkin detaylar Not 23'te açıklanmıştır.

Kısa vadeli ticari borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	342.508.214	372.194.828
	342.508.214	372.194.828

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır. Şirket'in ticari borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 23'te açıklanmıştır.

7. BORÇLANMALAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir. Şirket'in bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı faiz oranı, yabancı para ve likidite riskleri ile ilgili daha fazla bilgi için Not 23'e bakınız.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Borçlanmalar		
Banka kredileri	554.000.000	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	71.861.357	67.469.846
Toplam	625.861.357	67.469.846

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. BORÇLANMALAR(devamı)

Kısa vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli finansal kredi borçları	554.000.000	-
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	20.448.136	24.033.310
Toplam	574.448.136	24.033.310

Uzun vadeli borçlar:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2018
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	51.413.221	43.436.536
Toplam	51.413.221	43.436.536

Kiralama işlemlerinden borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2020
1 Ocak	67.469.846
Dönem içi girişler	6.411.258
Ödemeler	(6.607.034)
Faiz giderleri	943.386
Kur farkları	3.643.901
31 Mart	71.861.357

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerine ilişkin borçların geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

Uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2020
1-2 yıl içerisinde ödenecek	23.369.583
2-3 yıl içerisinde ödenecek	910.005
3-4 yıl içerisinde ödenecek	27.133.633
5 yıl ve üzeri	-
Toplam	51.413.221

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. BORÇLANMALAR(devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	589.939.749	27.758.859
Borçlanma ve tahviller - bir yıl içinde ödenecek	(574.448.136)	(24.033.310)
Borçlanma ve tahviller - bir yıldan sonra ödenecek	(51.413.221)	(43.436.536)
	(35.921.608)	(39.710.987)

Uzun vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	589.939.749	27.758.859
Borçlanma ve tahviller - sabit faizli	(71.861.357)	(67.469.846)
Borçlanma ve tahviller - değişken faizli	(554.000.000)	-
	(35.921.608)	(39.710.987)

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer uzun vadeli alacaklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	2.322.208	2.722.198
Toplam	2.322.208	2.722.198

Kısa vadeli diğer borçlar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	7.592.829	10.686.140
Ödenecek diğer yükümlülükler	220.240	1.284.568
Toplam	7.813.069	11.970.708

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in stokları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammaddeler	74.753.575	86.865.087
Yarımamül	10.929.335	31.082.190
Mamüller	223.176.056	168.440.499
Ticari mallar	62.523.255	52.954.646
Yoldaki mallar	34.482.476	53.416.364
Diğer stoklar	1.381.905	1.490.658
	407.246.602	394.249.444
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.103.803)	(920.877)
Toplam	406.142.799	393.328.567

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	920.877	4.505.213
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen) net	182.926	959.790
31 Mart	1.103.803	5.465.003

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Stok alımları için verilen avanslar	59.665.385	29.910.094
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	5.602.144	6.392.403
Toplam	65.267.529	36.302.497

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Yerüstü	Arazi	Makine ve düzenleri	Binalar	ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2019									
Maliyet	1.873.285	42.100.841	188.333.994	798.635.980	52.266.773	2.624.427	258.244	19.821.894	1.105.915.438
Birikmiş amortisman	-	(34.318.664)	(97.159.025)	(539.121.739)	(38.115.310)	(326.731)	(258.244)	-	(709.299.713)
Net defter değeri	1.873.285	7.782.177	91.174.969	259.514.241	14.151.463	2.297.696	-	19.821.894	396.615.725
1 Ocak 2020									
Açılış net defter değeri	1.873.285	7.782.177	91.174.969	259.514.241	14.151.463	2.297.696	-	19.821.894	396.615.725
Girişler	-	-	-	-	-	-	-	8.346.504	8.346.504
Transferler	-	1.856.842	482.342	9.665.634	936.209	-	-	(12.941.027)	-
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar	-	-	-	-	-	6.645.557	-	-	6.645.557
Çıkışlar	-	-	-	(3.633.971)	-	-	-	-	(3.633.971)
Cari dönem amortismanı	-	(109.097)	(670.296)	(11.640.946)	(482.248)	(6.834)	-	-	(12.909.421)
Faaliyet kiralamasına konu varlık amortismanı	-	-	(1.849.387)	(1.336.883)	(1.158.629)	(507.895)	-	-	(4.852.794)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	2.335.646	-	-	-	-	2.335.646
Kapanış net defter değeri	1.873.285	9.529.922	89.137.628	254.903.721	13.446.795	8.428.524	-	15.227.371	392.547.246
31 Mart 2020									
Maliyet	1.873.285	43.957.683	188.816.336	804.667.643	53.202.982	9.269.985	258.244	15.227.371	1.117.273.529
Birikmiş amortisman	-	(34.427.761)	(99.678.708)	(549.763.922)	(39.756.187)	(841.461)	(258.244)	-	(724.726.283)
Net defter değeri	1.873.285	9.529.922	89.137.628	254.903.721	13.446.795	8.428.524	-	15.227.371	392.547.246

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2018									
Maliyet	1.873.285	39.881.678	156.563.380	726.332.643	41.675.488	307.773	258.244	20.927.374	987.819.865
Birikmiş amortisman	-	(33.978.714)	(96.810.175)	(500.208.188)	(36.417.341)	(306.737)	(258.244)	-	(667.979.399)
Net defter değeri	1.873.285	5.902.964	59.753.205	226.124.455	5.258.147	1.036	-	20.927.374	319.840.466
1 Ocak 2019									
Açılış net defter değeri	1.873.285	5.902.964	59.753.205	226.124.455	5.258.147	1.036	-	20.927.374	319.840.466
Girişler								5.972.108	5.972.108
Transferler	-	24.990	383.909	4.383.138	387.258	-	-	(5.179.295)	-
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar (*)			36.631.579	23.450.352	14.914.068	4.143.317	-	-	79.139.316
Çıkışlar	-	-	(3.530.050)	(813.953)	(171.960)	-	-	-	(4.515.963)
Cari dönem amortismanı	-	(79.111)	(874.874)	(9.215.207)	(482.225)	(374)	-	-	(10.651.791)
Faaliyet kiralamasına konu varlık amortismanı (*)			(2.101.904)	(1.821.344)	(1.329.923)	(515.346)	-	-	(5.768.517)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	--	3.161.199	477.264	171.241	-	-	-	3.809.704
Kapanış net defter değeri	1.873.285	5.848.843	93.423.064	242.584.705	18.746.606	3.628.633	-	21.720.187	387.825.323
31 Mart 2019									
Maliyet	1.873.285	39.906.668	190.048.818	753.352.180	56.804.854	4.451.090	258.244	21.720.187	1.068.415.326
Birikmiş amortisman	-	(34.057.825)	(96.625.754)	(510.767.475)	(38.058.248)	(822.457)	(258.244)	-	(680.590.003)
Net defter değeri	1.873.285	5.848.843	93.423.064	242.584.705	18.746.606	3.628.633	-	21.720.187	387.825.323

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Finansal kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını finansal kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %2 ve %20 arasındadır. (31 Aralık 2019: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım(*)						
2020	20.448.136	984.856	21.432.992	24.033.310	2.188.421	26.221.731
Bir yıldan uzun vadeli kısım(*)						
2022	23.369.583	4.371.426	27.741.009	21.561.866	1.598.966	23.160.832
2023	910.005	391.737	1.301.742	73.187	13.708	86.895
2024	27.133.633	1.943.630	29.077.263	21.801.483	1.370.478	23.171.961
Toplam	71.861.357	7.691.649	79.553.006	67.469.846	5.171.573	72.641.419

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: yoktur).

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

2019 yılında maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur (31 Aralık 2019: yoktur).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli borç karşılıkları

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılığı	1.219.900	1.352.350
Garanti karşılıkları	233.634	791.457
	1.453.534	2.143.807

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	1.352.350	1.829.626
Dönem içindeki değişim, net	(132.450)	614.820
31 Mart	1.219.900	2.444.446

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	791.457	471.045
Dönem içindeki değişim, net	(557.823)	304.469
31 Mart	233.634	775.514

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak, T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 15.337.777 TL (31 Aralık 2019: 13.301.200 TL) ve OMW Enerji A.Ş.'ye 16.290.000 TL (31 Aralık 2019: 14.850.500 TL) ve diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

i. Kıdem tazminatı karşılığı ve üst düzey yöneticilere sağlanacak faydalar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	41.165.493	30.223.552
	41.165.493	30.223.552

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde Şirket 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 ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır. 23 Mayıs 2002’deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Bu ödemeler 31 Mart 2020 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 6.730,15 TL’ye göre (31 Aralık 2019: 5.434,42) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Karşılık Şirket’in çalışanlarının emekliliklerinden kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplama Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanlarının emekli olmalarından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS19, Şirketi’in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İskonto oranı (%)	5,50	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	30.223.552	23.886.020
Hizmet maliyeti	6.422.028	3.985.093
Ödenen kıdem tazminatları	(1.920.844)	(1.337.495)
Faiz maliyeti	6.440.757	5.787.098
31 Mart	41.165.493	32.320.716

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

ii. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış izin karşılığı	4.344.946	4.120.048
Performans prim karşılığı	3.436.985	3.798.041
	7.781.931	7.918.089

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	4.120.048	3.698.341
Dönem içindeki değişim, net	224.898	272.337
31 Mart	4.344.946	3.970.678

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren üç aylık hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	3.798.040	515.383
Dönem içindeki değişim, net	(361.055)	1.740.152
31 Mart	3.436.985	2.255.535

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

iii. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	7.913.021	8.034.662
Ödenecek ücretler	29.595	2.547.581
Ödenecek maaşlar	7.093.004	3.780.088
	15.035.620	14.362.331

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i. Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV ve diğer vergi alacakları	100.316.488	66.501.758
Gelecek aylara ait giderler	2.103.335	6.380.798
Personelden alacaklar	3.207.949	3.228.697
	105.627.772	76.111.253

ii. Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yedek parçalar	35.606.436	33.607.866
	35.606.436	33.607.866

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde (15.738.992)TL (31 Aralık 2019: (14.654.058 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

iii. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Faturası gelecek hak kazanılmış yükümlülükler	65.459.898	5.673.524
	65.459.898	5.673.524

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2019	Ortaklık payı (%)
Goodyear S.A. (Halka Kapalı)	137.021.595	50,75	137.025.000	50,75
Goodyear S.A. (Halka Açık)	64.399.396	23,85	64.395.000	23,85
Halka arz	68.579.009	25,40	68.580.000	25,40
Sermaye	270.000.000	100	270.000.000	100
Sermaye düzeltme farkları	-		-	
Enflasyona göre düzeltilmiş sermaye	270.000.000		270.000.000	

Nominal değeri 1 Kr 31 Mart 2020: 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2019: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

Sermaye düzeltme farkları

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Pay ihraç primi

Her bir payın nominal değeri ile satış fiyatı arasındaki fark özkaynaklarda pay ihraç primi olarak kaydedilir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

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.

Yukarıda bahsi geçen tutarları SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılmıştır. Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 14.765.313TL'dir (31 Aralık 2019: 14.765.313TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Geçmiş Yıllar Karları

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş yıl karları	599.378.750	330.016.491
İkinci tertip yasal yedekler	16.750.761	16.750.761
Çalışanlara sağlanan yükümlülüklerle ilişkin aktüeryal kazanç	(74.004)	(74.004)
Geçmiş Yıllar Karları Toplamı	616.055.507	346.693.248

Geçmiş yıl karlarının 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2011 Yılı	45.352.783	45.352.783
2012 Yılı	38.733.685	38.733.685
2014 Yılı	36.961.588	36.961.588
2016 Yılı	34.527.907	34.527.907
2017 Yılı	77.223.364	77.223.364
2018 Yılı	97.217.164	97.217.164
2019 Yılı	269.362.259	
Toplam	599.378.750	330.016.491

Temettü

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararlarıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde ve kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit ve farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Yönetim Kurulu'nun 22.04.2020 tarihli kararına istinaden, Yeni Koronavirüs (COVID-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'la 13.01.2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa eklenen Geçici Madde 13 uyarınca küresel piyasalarda değişen talebi ve fabrikalar ile ilgili olarak duyurulan duruş sürelerini de göz önünde bulundurarak, COVID-19'un henüz küresel piyasalara bir etkisi yokken Genel Kurul'a önermiş olduğu 27.02.2020 tarihli Kar Dağıtım Teklifi'ne ilişkin kararın iptal edilmesine, 2019 yılı faaliyetleri sonucunda Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine göre oluşan 269.362.260,98 TL net dönem karından; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519/1 maddesinde öngörülen yasal kayıtlarda yer alan net dönem karının %5'i olan 10.375.971,12 TL'nin genel kanuni yedek akçe olarak

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Temettü

ayrılmasına ve SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemelerine uygun olarak, dağıtılabilir net dönem karından ortaklara kar payı dağıtılmamasına ilişkin önerisi Yönetim Kurulu'nun 22.04.2020 tarihli kararına istinaden, Yeni Koronavirüs (COVID-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'la 13.01.2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa eklenen Geçici Madde 13 uyarınca küresel piyasalarda değişen talebi ve fabrikalar ile ilgili olarak duyurulan duruş sürelerini de göz önünde bulundurarak, COVID-19'un henüz küresel piyasalara bir etkisi yokken Genel Kurul'a önermiş olduğu 27.02.2020 tarihli Kar Dağıtım Teklifi'ne ilişkin kararın iptal edilmesine, 2019 yılı faaliyetleri sonucunda Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine göre oluşan 269.362.260,98 TL net dönem karından; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519/1 maddesinde öngörülen yasal kayıtlarda yer alan net dönem karının %5'i olan 10.375.971,12 TL'nin genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmasına ve SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemelerine uygun olarak, dağıtılabilir net dönem karından ortaklara kar payı dağıtılmamasına ilişkin önerisi, Şirketimizin 27.05.2020 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul'unda kabul edilmiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

TMS 19 (2011) standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplar geçmiş yıl karlarına kaydedilir. Ara dönemde yeniden ölçüm yapılmamıştır.

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 0,16 TL ve (0,02) TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (31 Mart 2019: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirket'in hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı (TL)	25.470.013	(5.969.809)
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,09	(0,02)

TMS33 Hisse Başına Kazanç standardı uyarınca, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren mali dönem dönem için pay başına kazanç (TL) hesaplaması düzeltilmiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Aşağıdaki tabloda gerçeğe uygun değer ile değerlendirilen finansal araçların, değerlendirme yöntemleri verilmiştir. Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

Seviye 3: Varlık ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
--------------	---------------	----------	----------	----------

Krediler ve alacaklar kategorisi

Nakit ve nakit benzeri varlıklar	589.939.749	-	-	589.939.749
Ticari alacaklar	634.392.857	-	634.392.857	-
Diğer alacaklar	2.322.208	-	-	-

Diğer finansal yükümlülükler kategorisi

Finansal borçlanmalar	625.861.357	-	-	625.861.357
Ticari borçlar	523.956.081	-	523.956.081	-

31 Aralık 2019	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
----------------	---------------	----------	----------	----------

Krediler ve alacaklar kategorisi

Nakit ve nakit benzeri varlıklar	27.758.859	-	-	27.758.859
Ticari alacaklar	621.004.629	-	621.004.629	-
Diğer alacaklar	2.722.198	-	-	2.722.198

Diğer finansal yükümlülükler kategorisi

Finansal borçlanmalar	67.469.846	-	-	67.469.846
Ticari borçlar	531.502.977	-	531.502.977	-

Şirket, finansal araçların kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yakın olması sebebiyle göstermemiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır. Şirket'in finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski, likidite riski, kur riski ve kredi riskidir. Şirket yönetimi aşağıda özetlenen risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

Faiz oranı riski

Şirket, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 31 Mart 2020 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev aracı kullanmamıştır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Sabit faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri		
- Vadeli mevduatlar	-	-
Finansal borçlar		
- Finansal kiralama borçları	(71.861.357)	(67.469.846)
Türk Lirası krediler	(554.000.000)	-
Net faiz pozisyonu	(625.861.357)	(67.469.846)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal aracı yoktur (31 Aralık 2019: Yoktur).

Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirasına çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket, söz konusu riski türev enstrümanlar kullanarak hedge etmemekte, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip etmektedir.

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	329.231.138	264.400.290
Yükümlülükler	(380.185.567)	(397.661.863)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(50.954.429)	(133.261.573)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Döviz kuru riski(devamı)**

	Toplam TL Karşılığı	31 Mart 2020 Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	37.291.462	256.123	4.937.293	-
Ticari alacaklar	291.939.676	20.770.345	21.704.059	-
Toplam varlıklar	329.231.138	21.026.468	26.641.352	-
Kısa vadeli finansal borçlar	(16.687.656)	(1.912.646)	(585.566)	-
Ticari borçlar	(344.140.843)	(11.565.288)	(37.245.350)	(48.597)
Kısa vadeli yükümlülükler	(360.828.499)	(13.477.934)	(37.830.916)	(48.597)
Uzun vadeli finansal borçlar	(26.644.870)	(2.806.919)	(1.158.002)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(26.644.870)	(2.806.919)	(1.158.002)	-
Toplam yükümlülükler	(387.473.369)	(16.284.853)	(38.988.918)	(48.597)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(58.242.231)	4.741.615	(12.347.566)	(48.597)
İhracat	384.375.752	28.722.336	27.334.859	-
İthalat	415.284.805	158.209.105	257.004.450	71.249
31 Aralık 2019				
	Toplam TL Karşılığı	Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	20.288.466	125.403	2.938.614	-
Ticari alacaklar	244.111.824	12.043.382	25.947.522	660
Toplam varlıklar	264.400.290	12.168.785	28.886.136	660
Kısa vadeli finansal borçlar	(70.353.562)	(7.826.974)	(3.587.612)	-
Ticari borçlar	(301.061.688)	(11.966.180)	(34.542.680)	(307.215)
Kısa vadeli yükümlülükler	(371.415.250)	(19.793.154)	(38.130.292)	(307.215)
Uzun vadeli finansal borçlar	(26.246.613)	(3.332.735)	(969.762)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(26.246.613)	(3.332.735)	(969.762)	-
Toplam yükümlülükler	(397.661.863)	(23.125.889)	(39.100.054)	(307.215)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(133.261.573)	(10.957.104)	(10.213.918)	(306.555)
İhracat	1.658.556.651	97.908.937	161.933.959	-
İthalat	1.878.844.887	102.102.007	154.286.026	40.120

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirket, ağırlıklı olarak Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2020	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	6.179.272	(6.179.272)	6.179.272	(6.179.272)
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	6.179.272	(6.179.272)	6.179.272	(6.179.272)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(17.817.537)	17.817.537	(17.817.537)	17.817.537
Avro net etki-gelir/(gider)	(17.817.537)	17.817.537	(17.817.537)	17.817.537

31 Aralık 2019	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(13.017.478)	13.017.478	(13.017.478)	13.017.478
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(13.017.478)	13.017.478	(13.017.478)	13.017.478
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(13.585.737)	13.585.737	(13.585.737)	13.585.737
Avro net etki-gelir/(gider)	(13.585.737)	13.585.737	(13.585.737)	13.585.737

Şirket, dönem içerisinde TL karşısında diğer para birimleri için aşağıdaki tabloda belirtilen kurları uygulamıştır.

	Ortalama Kur		Dönem Sonu Kuru	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	6,0952	5,6715	6,5160	5,9402
Avro	6,7234	6,3484	7,2150	6,6506

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 Mart 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri ve fayda sağlamak ile sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısıyla Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket sermayeyi borç/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 finansal borçları, ticari borçları ve ilişkili taraflara borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal borçlar	625.861.357	67.469.846
Nakit ve nakit benzerleri (Not 5) (-)	(589.939.749)	(27.758.859)
Net borç	35.921.608	39.710.987
Toplam özsermaye	926.290.833	900.820.820
Borç/sermaye oranı	3,88%	4,41%

23. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

27.Dönem toplu iş sözleşmesi görüşmeleri sonucu;

Şirketimiz ile Türkiye Petrol, Kimya ve Lastik Sanayi Sendikası (Lastik-İş) arasında devam eden Toplu İş Sözleşmesi görüşmelerinde Lastik-İş tarafından yapılan başvuru akabinde resmi arabulucu atanacağına ilişkin İŞKUR'un 09.03.2020 tarih ve 2020/132-10 sayılı yazısı Şirketimize tebliğ edilmiştir.

Fabrika durumu ;

Covid-19 nedeniyle küresel piyasalarda değişen talebi göz önünde bulundurarak, Adapazarı fabrikamızda 1 Haziran 2020 ve 10 Haziran 2020 tarihleri arasında, İzmit fabrikamızda ise 1 Haziran 2020 ve 8 Haziran 2020 tarihleri arasında üretime ara verilmesine karar verilmiştir.

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.