

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA 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	6-13
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	14-17
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	17
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
NOT 7 BORÇLANMALAR	19-20
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
NOT 9 STOKLAR	20-21
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	21
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 12 KİRALAMA İŞLEMLERİ.....	24
NOT 13 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	24
NOT 14 BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	24
NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25
NOT 16 TAAHHÜTLER.....	26
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	27-28
NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	29
NOT 19 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ.....	29-31
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	31
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR.....	31-32
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-36
NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI	36

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	213.398.066	52.571.976
Ticari alacaklar		2.297.566.189	1.352.892.001
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3, 6	364.891.723	387.934.062
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	1.932.674.466	964.957.939
Stoklar	9	2.496.094.339	1.046.408.049
Peşin ödenmiş giderler	10	41.784.156	50.729.574
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar		-	537.596
Diğer dönen varlıklar	18	370.096.689	116.114.035
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.418.939.439	2.619.253.231
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer alacaklar		5.719.523	2.402.510
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	5.719.523	2.402.510
Maddi duran varlıklar	11	655.494.723	525.703.572
Peşin ödenmiş giderler	3, 10	17.078.900	2.077.990
Ertelenmiş vergi varlığı		-	3.330.385
Diğer duran varlıklar	18	49.281.273	44.000.812
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		727.579.419	577.520.269
TOPLAM VARLIKLAR		6.146.518.858	3.196.773.500

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 31 Ekim 2022 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finansal Kontrolör Fulya Çankırı Kamar ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	758.401.150	135.608.371
Ticari borçlar		2.707.838.878	1.406.003.268
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3, 6	1.169.988.750	507.044.322
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.537.850.128	898.958.946
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	11.478.849	11.141.255
Diğer borçlar		396.988.042	10.785.535
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3, 8	364.631.944	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	32.356.098	10.785.535
Ertelenmiş gelirler	10	3.008.163	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü		27.988.331	-
Kısa vadeli karşılıklar		29.673.532	14.988.347
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	23.940.483	13.922.521
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	5.733.049	1.065.826
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	345.824.653	193.181.613
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.281.201.598	1.771.708.389
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	32.546.198	36.385.046
Ertelenmiş gelirler	10	3.760.205	-
Uzun vadeli karşılıklar		78.922.829	71.321.527
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	78.922.829	71.321.527
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		44.209.830	-
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		159.439.062	107.706.573
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	19	270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	35.958.099	31.190.095
Geçmiş yıllar karları	19	1.011.400.439	648.703.365
Net dönem karı veya zararı		388.519.660	367.465.078
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.705.878.198	1.317.358.538
TOPLAM KAYNAKLAR		6.146.518.858	3.196.773.500

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 31 Ekim 2022 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finansal Kontrolör Fulya Çankırı Kamar ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	7.481.040.000	3.042.081.031	3.283.158.261	1.173.165.989
Satışların maliyeti (-)	(6.135.671.189)	(2.445.711.758)	(2.619.160.492)	(981.387.880)
BRÜT KAR (ZARAR)	1.345.368.811	596.369.273	663.997.769	191.778.109
Genel yönetim giderleri (-)	(81.889.930)	(18.112.049)	(118.420.439)	(39.100.973)
Pazarlama giderleri (-)	(378.256.171)	(159.937.548)	(137.371.501)	(49.878.372)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	460.824.559	198.148.496	86.122.354	52.151.846
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(473.476.098)	(244.938.236)	(95.324.862)	(53.608.522)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	872.571.171	371.529.936	399.003.321	101.342.088
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.300.226	2.416.336	1.398.425	1.086.846
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(316.208)	-	(1.930.235)	(1.370.234)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	875.555.189	373.946.272	398.471.511	101.058.700
Finansman gelirleri	74.952.071	27.877.008	22.811.939	20.106.102
Finansman giderleri (-)	(486.456.215)	(179.962.336)	(105.038.742)	(49.786.485)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	464.051.045	221.860.944	316.244.708	71.378.317
Sürdürülen Faaliyet Vergi gideri (geliri)	(75.531.385)	(39.927.191)	(81.848.283)	(15.536.729)
Dönem vergi gideri (geliri)	(27.991.170)	(26.002.691)	(84.071.452)	(15.493.064)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	(47.540.215)	(13.924.500)	2.223.169	(43.665)
DÖNEM ZARARI (KARI)	388.519.660	181.933.753	234.396.425	55.841.588
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GİDER (GELİR)	388.519.660	181.933.753	234.396.425	55.841.588
Adi ve Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (TL)	1.439	0,674	0,868	0,207

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar / zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 bakiyesi	270.000.000	25.141.284	605.727.777	151.247.313	1.052.116.374
Transferler	-	4.342.852	146.904.461	(151.247.313)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	234.396.425	234.396.425
Kar payları	-	1.705.959	(105.197.031)	-	(103.491.072)
30 Eylül 2021 bakiyesi	270.000.000	31.190.095	647.435.207	234.396.425	1.183.021.727
1 Ocak 2022 bakiyesi	270.000.000	31.190.095	648.703.365	367.465.078	1.317.358.538
Transferler	-	-	367.465.078	(367.465.078)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	388.519.660	388.519.660
Kar payları	-	4.768.004	(4.768.004)	-	-
30 Eylül 2022 bakiyesi	270.000.000	35.958.099	1.011.400.439	388.519.660	1.705.878.198

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(134.968)	(122.436.328)
Dönem karı (zararı)		388.519.660	234.396.425
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		409.512.330	260.045.388
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	79.252.733	57.275.912
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler		3.969.672	705.456
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	3.571.756	3.230.938
Diğer değer düşüklükleri (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		6.664.357	1.011.533
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17	21.259.533	18.147.736
Diğer karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(14.685.185)	(740.585)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(217.999)	(5.940.817)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		231.883.639	105.038.742
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler		75.531.385	81.848.283
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		2.282.439	(531.810)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(785.043.484)	(523.496.757)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		23.042.339	(193.837.821)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(971.686.199)	(243.648.273)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(3.317.013)	(929.222)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.453.258.046)	(194.234.733)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		8.945.418	(20.976.474)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		662.944.428	(21.506.194)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		638.891.182	173.695.960
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		10.355.556	2.682.426
İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		364.631.944	-
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer Borçlardaki artış (azalış)		21.570.563	2.700.919
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		6.768.368	-
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(265.927.472)	(87.027.962)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		171.995.448	59.584.617
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		12.988.506	(29.054.944)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	17	(13.658.231)	(6.597.293)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		534.757	(86.784.091)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(226.327.233)	(82.544.912)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	4.613.481
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(211.326.323)	(90.332.945)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(15.000.910)	-
Verilen diğer nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		-	3.174.552
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		387.288.291	64.538.184
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		618.953.931	267.127.181
Ödenen temettüleri	19	-	(103.491.072)
Ödenen faiz		(231.883.639)	(105.038.742)
Alınan faiz		217.999	5.940.817
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		160.826.090	(140.443.056)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		52.571.976	202.429.327
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	213.398.066	61.986.271

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 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. 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40'ı Borsa İstanbul'da işlem görmekte, % 23,85'i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.555'tir (31 Aralık 2021: 1.615).

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 31 Ekim 2022 tarihli yönetim kurulu toplantısında onaylanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Ara dönem özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar

a. Uygulanan finansal raporlama standartları

Ara dönem özet 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 ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır."

Şirket'in 30 Eylül 2022'de sona eren dokuz 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 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Ara dönem finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 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. Ara dönem özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

a. Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

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.

2.3 İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.4 Faaliyetlerin dönemsellliği

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemsellliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren altı aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar

a. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle ertelleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

**30 EYLÜL 2022 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. Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

a. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtmaktadır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

b. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 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 Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

b. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 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.

2.6 Muhasebe politikalarının özeti

Bölümlere göre raporlama

Goodyear Lastikleri T.A.Ş. radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon ve otobüs dış lastiği üretimi ve 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.

Finansal yatırımlar

Sınıflandırma ve ölçüm

Firma, finansal varlıklarını; itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıklardan faydalanma amaçlarına göre belirlenen iş modeli ve beklenen nakit akışları esas alınarak yapılmaktadır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını finansal varlıkları satın aldığı tarihte yapar.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Finansal yatırımlar (Devamı)

(a) İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme iş modelini benimsediği ve sözleşme şartlarının belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içerdiği, sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklar, itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar, bilançoda “ticari alacaklar”, “diğer alacaklar” ve “nakit ve nakit benzerleri” kalemlerini içermektedir. Bunlarla birlikte ticari alacaklar içerisinde yer alan, kabili rücu faktoring işlemleri kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil edilen ticari alacaklar, söz konusu alacaklara ilişkin tahsilat riski devredilmediğinden itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Değer düşüklüğü

Firma, finansal tablolarda yer alan itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ticari alacakları önemli bir finansman bileşeni içermediği için değer düşüklüğü hesaplamaları için kolaylaştırılmış uygulamayı seçerek karşılık matrisi kullanmaktadır. Bu uygulama ile Firma, ticari alacaklar belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, beklenen kredi zarar karşılığı metodunu kullanmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması, Firma’nın geçmiş kredi zararı deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır.

(b) Gerçeğe uygun değeri muhasebeleştirilen varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme ve/veya satış yapma iş modelini benimsediği varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Yönetim, ilgili varlıkları bilanço tarihinden itibaren 12 ay içinde elden çıkarmaya niyetli değilse söz konusu varlıklar duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. Firma özkaynağa dayalı finansal yatırımlar için ilk muhasebeleştirme sırasında; daha sonra muhasebeleştirme yöntemini değiştiremeyeceği şekilde, yatırımın gerçeğe uygun değer farkının diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar veya kâr veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar arasında bir seçim yapar:

i) Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar, finansal durum tablosunda “türev araçlar” kalemlerini içermektedir. Türev araçlar, gerçeğe uygun değer pozitif olması durumunda varlık, negatif olması durumunda ise yükümlülük olarak muhasebeleştirilmektedir. Firma’nın türev araçlarını yabancı para swap işlemleri oluşturmaktadır.

ii) Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar, finansal durum tablosunda “finansal yatırımlar” kalemlerini içermektedir. Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir/giderlere kaydedilen varlıkların satılması durumunda diğer kapsamlı gelire sınıflandırılan değerleme farkı geçmiş yıl karlarına sınıflandırılır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Ticari alacaklar

Firma, gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları ile birlikte ticari alacakları belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, TFRS 9 kapsamında ticari alacakları için beklenen kredi karşılığı metodunu kullanmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması, Firma'nın geçmiş kredi zarar deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim esas faaliyetlerden diğer gelirlere/(giderlere) kaydedilir.

İlişkili taraflar

Şirketimiz ilişkili kişi alış ve satış işlemlerinde; SPK, mevcut yasal düzenlemeler ve Goodyear global transfer fiyatlandırması politikaları kapsamında hareket edilmektedir.

Kiralamalar

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin bir kiralama sözleşmesi niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemini içerdiği kabul edilir. Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Şirket, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- b) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,
- c) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Aşağıda sayılan hallerde, kiracının kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığı yönetme hakkına sahip olduğu kabul edilmektedir;
 - i. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve kiralayanın bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya,
 - ii. Kiracının, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Sözleşmenin bu şartları sağlaması halinde Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- a) Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınan kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarından, kiralama ile ilgili tüm kiralama teşvikleri indirimleri,

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

- c) Kiralama ile ilgili olarak, kullanım hakkı varlığı olarak kayıtlara alınacak ve kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarına ilave edilecek Şirket tarafından katlanılan tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da tanımlı varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler de ilk ölçüm tutarına ilave edilir.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve,
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken “TMS 16 Maddi Duran Varlıklar” standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için “TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Şirket’un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- c) Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve,
- c) Kayıtlı değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Ancak eğer söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları, sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse, kiralama süresi bu husus göz önünde bulundurularak belirlenir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

2.7 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 11 - Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri

Dipnot 15 - Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Dipnot 17 - Kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili şirketlerden alacaklar		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	362.563.812	386.397.500
Goodyear Russia LLC	1.111.460	186.386
Goodyear Middle East FZE	1.008.039	380.955
Diğer	208.412	969.221
Toplam	364.891.723	387.934.062

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2021: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ortaklara borçlar	18.290.099	7.104.190
Goodyear S.A	18.290.099	7.104.190
İlişkili şirketlere borçlar	1.151.698.651	499.940.132
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	988.350.340	363.247.523
The Goodyear Tire & Rubber Company	101.373.067	80.160.737
Goodyear Orient Company Private Limited	47.799.673	8.527.159
Tire Company Debica S.A	6.361.124	29.529.134
Goodyear South Africa Ltd	6.308.106	17.887.228
Goodyear Luxembourg S.A	358.698	558.832
Diğer	1.147.643	29.519
Toplam	1.169.988.750	507.044.322

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

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ortaklara borçlar	364.631.944	-
Goodyear S.A	364.631.944	-
Toplam	364.631.944	-

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	2.832.774.543	1.264.368.727	1.440.783.479	447.010.703
Goodyear Middle East FZE	4.135.114	1.207.362	1.210.329	1.210.329
Goodyear Russia LLC	1.754.988	515.319	912.229	912.229
The Company Debica S.A.	833.954	229.510	1.322.401	1.322.401
Goodyear Luxembourg S.A	257.569	80.813	257.984	167.051
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	116.378	-	617.989	617.989
Diğer	874.456	37.988	1.119.912	1.119.912
Toplam	2.840.747.002	1.266.439.719	1.446.224.323	452.360.614

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2022				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	4.445.700	2.478.614	31.375.438	-	38.299.752
Goodyear S.A	4.445.700	2.478.614	31.375.438	-	38.299.752
İlişkili şirketlerden alımlar	2.953.516.569	278.578.630	6.976.950	-	3.239.072.149
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.572.220.335	269.274.026	1.672.115	-	1.843.166.476
Goodyear Orient Co Pte Ltd	1.152.896.463	-	-	-	1.152.896.463
The Goodyear Tire & Rubber Company	154.978.477	3.914.515	3.428.392	-	162.321.384
The Company Debica S.A.	52.370.636	3.068	443.181	-	52.816.885
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	18.539.664	81.296	-	-	18.620.960
Goodyear Luxembourg S.A.	-	3.071.362	-	-	3.071.362
Diğer	2.510.994	2.234.363	1.433.262	-	6.178.619
Toplam	2.957.962.269	281.057.244	38.352.388	-	3.277.371.901

	1 Temmuz – 30 Eylül 2022				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	1.720.421	2.478.614	14.014.513	-	18.213.548
Goodyear S.A	1.720.421	2.478.614	14.014.513	-	18.213.548
İlişkili şirketlerden alımlar	1.308.226.335	96.807.709	1.334.111	-	1.406.368.155
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	633.684.425	92.695.992	384.086	-	726.764.503
Goodyear Orient Co Pte Ltd	584.920.012	-	-	-	584.920.012
The Goodyear Tire & Rubber Company	77.984.070	2.281.196	950.025	-	81.215.291
The Company Debica S.A.	6.586.164	-	-	-	6.586.164
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	5.008.082	81.296	-	-	5.089.378
Goodyear Luxembourg S.A.	-	544.697	-	-	544.697
Diğer	43.582	1.204.528	-	-	1.248.110
Toplam	1.309.946.756	99.286.323	15.348.624	-	1.424.581.703

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2021				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	159.865	-	23.617.926	-	23.777.791
Goodyear S.A	159.865	-	23.617.926	-	23.777.791
İlişkili şirketlerden alımlar	796.499.308	147.552.445	11.653.753	30.483	955.735.989
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	484.574.653	145.429.034	7.611.553	-	637.615.240
Goodyear Orient Co Pte Ltd	249.506.287	-	-	-	249.506.287
The Goodyear Tire & Rubber Company	52.752.559	1.074.259	1.671.287	-	55.498.105
The Company Debica S.A.	3.827.309	-	474.013	30.483	4.331.805
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	3.307.719	248.567	-	-	3.556.286
Goodyear Luxembourg S.A.	1.100.209	563.210	47.117	-	1.710.536
Goodyear Russia LLC	-	138.139	-	-	138.139
Diğer	1.430.572	99.236	1.849.783	-	3.379.591
Toplam	796.659.173	147.552.445	35.271.679	30.483	979.513.780

	1 Temmuz – 30 Eylül 2021				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	-	-	4.963.851	-	4.963.851
Goodyear S.A	-	-	4.963.851	-	4.963.851
İlişkili şirketlerden alımlar	145.862.558	35.584.968	3.503.354	-	184.950.880
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	123.639.487	34.723.324	2.961.538	-	161.324.349
Goodyear Orient Co Pte Ltd	-	-	-	-	-
The Goodyear Tire & Rubber Company	18.707.025	218.712	443.464	-	19.369.201
The Company Debica S.A.	-	-	98.352	-	98.352
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	3.307.719	-	-	-	3.307.719
Goodyear Luxembourg S.A.	-	543.696	-	-	543.696
Goodyear Russia LLC	-	-	-	-	-
Diğer	208.327	99.236	-	-	307.563
Toplam	145.862.558	35.584.968	8.467.205	-	189.914.731

f) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
The Goodyear Tire & Rubber Company	88.035.286	33.693.842
Goodyear Orient Co Pte Ltd	452.220.977	180.976.308
Diğer	15.701.606	356.336
Toplam	555.957.869	215.026.486

g) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	17.078.900	2.077.990
Toplam	17.078.900	2.077.990

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

h) 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:

	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar				
Üst Yönetim	14.846.428	10.506.336	10.911.066	6.301.310
Yönetim Kurulu	456.400	281.840	388.320	235.080
Toplam	15.302.828	10.788.176	11.299.386	6.536.390

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit	213.391.366	52.565.276
- Vadesiz mevduatlar	213.391.366	52.565.276
Toplam	213.398.066	52.571.976

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

Şirket'in finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 22'de açıklanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: bulunmamaktadır).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı	Defter Değeri	Pay Oranı	Defter Değeri
Kosbaş - Kocaeli Serbest Bölge	1'den az	5.000	1'den az	5.000
Toplam		5.000		5.000

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	364.891.723	387.934.062
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 3)	364.891.723	387.934.062
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.932.674.466	964.957.939
Alicılar	1.937.827.250	966.141.051
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(5.152.784)	(1.183.112)
Toplam	2.297.566.189	1.352.892.001

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin kur riskine ilişkin detaylar Not 22'de açıklanmıştır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.169.988.750	507.044.322
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	1.169.988.750	507.044.322
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.537.850.128	898.958.946
Satıcılar	1.537.850.128	898.958.946
Toplam	2.707.838.878	1.406.003.268

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır. Şirket'in ticari borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 22'de açıklanmıştır.

7. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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 22'ye bakınız.

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kredi Borçları	725.220.000	100.830.000
Kiralama Borçları	4.031.140	6.953.408
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	29.150.010	27.824.963
Toplam	758.401.150	135.608.371

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

a) Kısa vadeli finansal borçlar (Devamı)

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Tutar	Faiz Oranı	Tutar	Faiz Oranı
- TL Kredi Borçları	725.220.000	17,10% - 34,00%	100.830.000	%27 - %30
Toplam	725.220.000		100.830.000	

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kiralama Borçları	4.994.836	3.784.494
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	27.551.362	32.600.552
Toplam	32.546.198	36.385.046

Şirket'in, bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama borçlarının kısa vadeli olmasından dolayı faiz değişim riski ve yeniden fiyatlama tarihleri yoktur.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	213.398.066	52.571.976
Borçlanma - 1 Yıl içinde Ödenecek	(758.401.150)	(135.608.371)
Borçlanma - 1 Yıldan Sonra Ödenecek	(32.546.198)	(36.385.046)
Toplam	(577.549.282)	(119.421.441)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Nakit ve nakit benzerleri	213.398.066	52.571.976
Borçlanma - Sabit Faizli	(790.947.348)	(171.993.417)
Toplam	(577.549.282)	(119.421.441)

	Borçlanma 1 Yıla Kadar	Borçlanma 1 Yıldan Uzun	Toplam
2022			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	135.608.371	36.385.046	171.993.417
30 Eylül itibarıyla net finansal borç	758.401.150	32.546.198	790.947.348
2021			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	23.242.603	29.159.407	52.402.010
30 Eylül itibarıyla net finansal borç	291.951.142	27.578.049	319.529.191

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	5.719.523	2.402.510
Toplam	5.719.523	2.402.510

b) Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	364.631.944	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	364.631.944	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	32.356.098	10.785.535
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	31.415.283	10.310.425
Ödenecek diğer yükümlülükler	940.815	475.110
Toplam	396.988.042	10.785.535

9. STOKLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammaddeler	269.554.112	133.457.472
Yarı Mamüller	83.299.058	43.363.201
Mamüller	1.152.543.542	413.033.109
Ticari Mallar	137.123.397	86.123.884
Yoldaki Mallar (Not 3)		
- İlişkili Taraf	555.957.869	215.026.486
- Diğer Taraf	305.384.799	159.600.579
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(7.768.438)	(4.196.682)
Toplam	2.496.094.339	1.046.408.049

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	(4.196.682)	(473.760)
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	(3.571.756)	(3.230.938)
30 Eylül	(7.768.438)	(3.704.698)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Stok Alımları için Verilen Avanslar	41.784.156	50.729.574
Toplam	41.784.156	50.729.574

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Maddi Duran Varlık Alımları için Verilen Avanslar (Not 3)	17.078.900	2.077.990
Toplam	17.078.900	2.077.990

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler	3.008.163	-
Toplam	3.008.163	-

d) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	3.760.205	-
Toplam	3.760.205	-

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2021									
Maliyet	1.873.285	45.491.302	197.148.679	936.254.373	51.773.965	1.714.352	258.244	82.500.753	1.317.014.953
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.198.786)	(119.742.764)	(597.487.544)	(38.005.224)	(618.819)	(258.244)	-	(791.311.381)
Net Defter Değeri	1.873.285	10.292.516	77.405.915	338.766.829	13.768.741	1.095.533	-	82.500.753	525.703.572
1 Ocak 2022									
Açılış net defter değeri	1.873.285	10.292.516	77.405.915	338.766.829	13.768.741	1.095.533	-	82.500.753	525.703.572
Girişler	-	-	-	-	-	8.622.595	-	202.703.728	211.326.323
Transferler	-	3.751.443	21.960.655	176.165.978	697.344	43.615	-	(202.619.035)	-
Çıkışlar	-	-	(20.467.034)	(12.714.275)	(2.379.890)	(1.964.429)	-	-	(37.525.628)
Cari dönem amortismanı	-	(491.079)	(11.943.000)	(61.698.859)	(1.868.125)	(3.251.670)	-	-	(79.252.733)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	20.458.000	11.002.948	2.378.335	1.403.906	-	-	35.243.189
Kapanış net defter değeri	1.873.285	13.552.880	87.414.536	451.522.621	12.596.405	5.949.550	-	82.585.446	655.494.723
30 Eylül 2022									
Maliyet	1.873.285	49.242.745	198.642.300	1.099.706.076	50.091.419	8.416.133	258.244	82.585.446	1.490.815.648
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.689.865)	(111.227.764)	(648.183.455)	(37.495.014)	(2.466.583)	(258.244)	-	(835.320.925)
Net Defter Değeri	1.873.285	13.552.880	87.414.536	451.522.621	12.596.405	5.949.550	-	82.585.446	655.494.723

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM 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 2020									
Maliyet	1.873.285	44.393.781	194.374.153	849.751.432	53.230.555	2.619.477	258.244	12.791.238	1.159.292.165
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.681.699)	(107.232.759)	(558.352.602)	(39.248.088)	(1.249.121)	(258.244)	-	(741.022.513)
Net Defter Değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
1 Ocak 2021									
Açılış net defter değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
Girişler	-	-	-	2.442.068	-	2.344.419	-	58.484.610	63.271.097
Transferler	-	656.834	1.261.710	36.711.914	439.562	-	-	(39.070.020)	-
Çıkışlar	-	(10.163)	(346.115)	(13.256.460)	(1.512.728)	(2.072.617)	-	-	(17.198.083)
Cari dönem amortismanı	-	(230.165)	(5.901.335)	(26.367.198)	(721.512)	(1.683.392)	-	-	(34.903.602)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	2.880	343.962	11.463.052	1.509.962	2.072.617	-	-	15.392.473
Kapanış net defter değeri	1.873.285	10.131.468	82.499.616	302.392.206	13.697.751	2.031.383	-	32.205.828	444.831.537
30 Eylül 2021									
Maliyet	1.873.285	45.407.365	196.042.919	907.054.771	51.044.259	2.932.397	258.244	20.730.036	1.225.343.276
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.065.703)	(116.621.369)	(586.887.350)	(37.565.496)	(1.700.100)	(258.244)	-	(778.098.262)
Net Defter Değeri	1.873.285	10.341.662	79.421.550	320.167.421	13.478.763	1.232.297	-	20.730.036	447.245.014

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %11,5 ve %26 arasındadır (31 Aralık 2021: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım	33.181.150	3.985.362	37.166.512	34.778.371	4.833.610	39.611.981
2022	9.821.682	1.209.177	11.030.859	34.778.371	4.833.610	39.611.981
2023	23.359.468	2.776.185	26.135.653	-	-	-
Bir yıldan uzun vadeli kısım	32.546.198	1.858.251	34.404.449	36.385.046	3.317.156	39.702.202
2023	7.610.249	638.587	8.248.836	21.219.381	2.096.245	23.315.626
2024	23.029.240	1.165.065	24.194.305	14.474.497	1.150.157	15.624.654
2025	1.906.709	54.599	1.961.308	691.168	70.754	761.922
Toplam	65.727.348	5.843.613	71.570.961	71.163.417	8.150.766	79.314.183

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Eylül 2022 yılında maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur (31 Aralık 2021: Yoktur).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	4.587.288	969.900
Garanti karşılıkları	1.145.761	95.926
Toplam	5.733.049	1.065.826

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	969.900	842.900
Dönem içindeki değişim, net	3.617.388	(63.000)
30 Eylül	4.587.288	779.900

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	95.926	81.403
Dönem içindeki değişim, net	1.049.835	4.566
30 Eylül	1.145.761	85.969

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			140.016.692			78.593.889
	TL	8.390.254	8.390.254	TL	3.153.939	3.153.939
	ABD Doları	5.135.917	95.282.038	ABD Doları	3.385.917	45.212.150
	Avro	2.000.000	36.344.400	Avro	2.000.000	30.227.800
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
Toplam			140.016.692			78.593.889

Şirket'in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 36.344.400 TL (31 Aralık 2021: 30.227.800 TL), OMW Enerji A.Ş.'ye 64.932.350 TL (31 Aralık 2021: 23.367.750) ve 38.739.942 TL (31 Aralık 2021: 24.998.339) diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	78.922.829	71.321.527
Toplam	78.922.829	71.321.527

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 30 Eylül 2022 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 10.848,59 TL’ye göre (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) 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, Şirket’in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İskonto Oranı (%)	3,25	3,25
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	71.321.527	55.548.053
Hizmet Maliyeti	7.214.274	8.743.040
Ödenen Kıdem Tazminatları	(13.658.231)	(6.597.293)
Faiz Maliyeti	14.045.259	9.404.696
30 Eylül	78.922.829	67.098.496

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Performans Prim Karşılığı	16.666.503	8.970.431
Kullanılmamış İzin Karşılığı	7.273.980	4.952.090
Toplam	23.940.483	13.922.521

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	4.952.090	4.022.787
Dönem içindeki değişim, net	2.321.890	374.838
30 Eylül	7.273.980	4.397.625

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	8.970.431	5.160.543
Dönem içindeki değişim, net	7.696.072	424.181
30 Eylül	16.666.503	5.584.724

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	11.177.092	5.211.351
Ödenecek Ücretler	195.368	733.552
Ödenecek Maaşlar	106.389	5.196.352
Toplam	11.478.849	11.141.255

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV ve Diğer Vergi Alacakları	327.647.335	101.330.723
Gelecek Aylara Ait Giderler	32.827.088	10.748.293
Personelden Alacaklar	9.622.266	4.035.019
Toplam	370.096.689	116.114.035

b) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yedek parçalar	49.281.273	44.000.812
Toplam	49.281.273	44.000.812

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 23.401.293 TL (31 Aralık 2021: 23.075.970 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	345.824.653	193.181.613
Toplam	345.824.653	193.181.613

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı
Goodyear SA (Halka Kapalı)	137.025.000	50,75%	137.025.000	50,75%
Goodyear SA (Halka Açık)	64.395.000	23,85%	64.395.000	23,85%
Halka Arz	68.580.000	25,40%	68.580.000	25,40%
Toplam	270.000.000	100,00%	270.000.000	100,00%

Nominal değeri 1 Kr 30 Eylül 2022: 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2021: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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, birinci tertip yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Yukarıda bahsi geçen birinci tertip yasal yedek tutarı SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılmıştır. Şirket’in 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 35.958.099 TL’dir (31 Aralık 2021: 31.190.095 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket’in 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Geçmiş yıl karları	1.016.168.443	756.926.849
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere aktarılan (-)	(4.768.004)	(6.048.811)
Ortaklara dağıtılan (-)	-	(103.491.072)
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	-	1.316.399
Toplam	1.011.400.439	648.703.365

Geçmiş yıl karlarının 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
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	269.288.254	269.288.254
2020 Yılı	157.622.104	157.622.104
2021 Yılı	259.241.594	-
Toplam	1.016.168.443	756.926.849

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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.

13 Nisan 2022 tarihinde gerçekleştirilen genel kurulda 2021 yılı dağıtılabılır kar tutarından kar dağıtılmamasına karar verilmiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

TMS 19 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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 0,765 TL ve 0,661 TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (30 Eylül 2021: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	388.519.660	234.396.425
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç	1,439	0,868

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).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2022	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	213.398.066	-	-	213.398.066
Ticari Alacaklar	2.297.566.189	-	2.297.566.189	-
Diğer Alacaklar	5.719.523	-	-	5.719.523
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	790.947.348	-	-	790.947.348
Ticari Borçlar	2.707.838.878	-	2.707.838.878	-

31 Aralık 2021	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	52.571.976	-	-	52.571.976
Ticari alacaklar	1.352.892.001	-	1.352.892.001	-
Diğer Alacaklar	2.402.510	-	-	2.402.510
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	171.993.417	-	-	171.993.417
Ticari Borçlar	1.406.003.268	-	1.406.003.268	-

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, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 30 Eylül 2022 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Nakit ve Nakit Benzerleri		
- Vadeli Mevduat	-	-
Finansal Borçlar		
- Finansal Kiralama Borçları	(65.727.348)	(71.163.417)
- Krediler	(725.220.000)	(100.830.000)
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Borçlar		
- Krediler	-	-
Net faiz pozisyonu	(790.947.348)	(171.993.417)

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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	806.881.657	547.901.998
Yükümlülükler	(2.333.724.452)	(1.272.472.665)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(1.526.842.795)	(724.570.667)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM
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	30 Eylül 2022 Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	210.645.617	69.702	11.541.378	-
Ticari alacaklar	596.236.040	6.279.137	26.453.669	4.774
Toplam varlıklar	806.881.657	6.348.839	37.995.047	4.774
Kısa vadeli borçlanmalar	(29.126.689)	(819.51)	(766.540)	-
Ticari borçlar	(2.278.089.070)	(21.742.934)	(103.159.526)	(3.695)
Kısa vadeli yükümlülükler	(2.307.215.759)	(22.562.085)	(103.926.066)	(3.695)
Uzun vadeli borçlanmalar	(26.508.693)	(826.372)	(615.102)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(26.508.693)	(826.372)	(615.102)	-
Toplam yükümlülükler	(2.333.724.452)	(23.388.457)	(104.541.168)	(3.695)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(1.526.842.795)	(17.039.618)	(66.546.121)	1.079
İhracat	3.271.343.770	47.404.412	148.017.936	-
İthalat	4.533.463.195	113.648.023	158.307.309	1.770.488

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2021 Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	63.720.276	76.786	4.155.766	-
Ticari alacaklar	484.181.722	10.576.726	22.743.527	4.440
Toplam varlıklar	547.901.998	10.653.512	26.899.293	4.440
Kısa vadeli finansal borçlar	(31.656.257)	(1.513.443)	(757.399)	-
Ticari borçlar	(1.206.620.665)	(18.175.512)	(63.760.657)	(13.890)
Kısa vadeli yükümlülükler	(1.238.276.922)	(19.688.955)	(64.518.056)	(13.890)
Uzun vadeli finansal borçlar	(34.195.743)	(1.263.554)	(1.146.197)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(34.195.743)	(1.263.554)	(1.146.197)	-
Toplam yükümlülükler	(1.272.472.665)	(20.952.509)	(65.664.253)	(13.890)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(724.570.667)	(10.298.997)	(38.764.960)	(9.450)
İhracat	2.095.854.281	91.811.299	125.837.309	-
İthalat	2.577.301.251	113.284.216	150.248.669	44.773

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM 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.

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

ABD Doları'nın TL

karşısında %20 değişmesi halinde

ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(63.266.550)	63.266.550	(63.266.550)	63.266.550
-------------------------------------	--------------	------------	--------------	------------

ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(63.266.550)	63.266.550	(63.266.550)	63.266.550
--	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------

Avro'nun TL karşısında

%20 değişmesi halinde

Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(242.106.372)	242.106.372	(242.106.372)	242.106.372
-------------------------------	---------------	-------------	---------------	-------------

Avro net etki-gelir/(gider)	(242.106.372)	242.106.372	(242.106.372)	242.106.372
------------------------------------	----------------------	--------------------	----------------------	--------------------

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi

ABD Doları'nın TL karşısında

%20 değişmesi halinde

ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(27.555.638)	27.555.638	(27.555.638)	27.555.638
-------------------------------------	--------------	------------	--------------	------------

ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(27.555.638)	27.555.638	(27.555.638)	27.555.638
--	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------

Avro'nun TL karşısında

%20 değişmesi halinde

Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(117.324.278)	117.324.278	(117.324.278)	117.324.278
-------------------------------	---------------	-------------	---------------	-------------

Avro net etki-gelir/(gider)	(117.324.278)	117.324.278	(117.324.278)	117.324.278
------------------------------------	----------------------	--------------------	----------------------	--------------------

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 genel kurula teklif ettiği 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlar	790.947.348	171.993.417
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(213.398.066)	(52.571.976)
Net borç	577.549.282	119.421.441
Toplam özsermaye	1.705.878.198	1.317.358.538
Borç/sermaye oranı	33,86%	9,07%

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

Şirket Yönetim Kurulu'nun 25 Ekim 2022 tarihli kararıyla; Şirket'in işletme sermayesini güçlendirmek için, Şirket'in hakim ortağı olan Lüksemburg'ta mukim Goodyear SA unvanlı grup şirketinden 25 Ekim 2022 tarihinde 450.000.000 TL tutarında 3 ay vadeli kredi kullanılmasına ve ilgili kredi işleminde uygulanacak faiz oranının Kuzey YMM ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından bu işleme istinaden hazırlanan 24 Ekim 2022 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

.....