

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**1 OCAK - 31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-35
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	12-15
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	15
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	16
NOT 7 BORÇLANMALAR	17-18
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
NOT 9 STOKLAR	19
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	19-20
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	26-27
NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	28
NOT 19 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ.....	28-30
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	30
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR.....	30-31
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31-35
NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	35

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	274.170.537	265.054.492
Ticari alacaklar		4.309.803.501	2.155.414.330
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3, 6	1.735.494.749	350.768.995
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	2.574.308.752	1.804.645.335
Stoklar	9	1.716.427.497	2.378.746.129
Peşin ödenmiş giderler		71.995.461	37.003.002
- İlişkili taraflara peşin ödenen giderler	3, 10	40.995.515	9.135.549
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	10	30.999.946	27.867.453
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		5.482	28.003.677
Diğer dönen varlıklar	18	598.888.626	522.010.438
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.971.291.104	5.386.232.068
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer Alacaklar		4.645.230	2.705.369
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	4.645.230	2.705.369
Maddi Duran Varlıklar	11	840.436.095	797.881.206
Peşin Ödenmiş Giderler	3, 10	27.282.039	22.428.903
Diğer Duran Varlıklar	18	75.116.039	64.248.533
Ertelenmiş Vergi Varlığı		62.871.433	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.010.355.836	887.269.011
TOPLAM VARLIKLAR		7.981.646.940	6.273.501.079

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Nisan 2023 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Mahmut Sarıoğlu ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	920.765.335	807.262.586
Ticari borçlar		2.882.659.724	2.835.492.525
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3, 6	1.937.023.269	1.383.596.612
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	945.636.455	1.451.895.913
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	15.237.037	10.604.558
Diğer borçlar		1.508.254.950	499.065.501
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3, 8	1.476.930.822	465.470.000
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	31.324.128	33.595.501
Ertelenmiş gelirler		20.569.704	3.008.163
- İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	3, 10	15.238.320	-
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	10	5.331.384	3.008.163
Dönem karı vergi yükümlülüğü		170.629.383	-
Kısa vadeli karşılıklar		97.940.796	108.445.369
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	19.527.404	30.440.454
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	78.413.392	78.004.915
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	278.842.247	268.090.813
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.894.899.176	4.531.969.515
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	31.946.581	40.287.762
Ertelenmiş gelirler	10	9.225.784	3.008.164
Uzun vadeli karşılıklar		169.708.999	155.152.368
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	169.708.999	155.152.368
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	36.565.430
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		210.881.364	235.013.724
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	19	270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	35.958.099	35.958.099
Geçmiş yıllar karları	19	1.200.559.741	953.665.073
Net dönem karı veya zararı		369.348.560	246.894.668
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.875.866.400	1.506.517.840
TOPLAM KAYNAKLAR		7.981.646.940	6.273.501.079

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Nisan 2023 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Mahmut Sarioğlu ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**31 MART 2023 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.)

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat	4.328.634.101	1.950.479.336
Satışların maliyeti (-)	(3.559.499.422)	(1.623.459.141)
BRÜT KAR / (ZARAR)	769.134.679	327.020.195
Genel yönetim giderleri (-)	(41.892.825)	(46.897.869)
Pazarlama giderleri (-)	(144.571.731)	(93.427.128)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	84.887.874	107.237.095
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(105.684.737)	(61.892.494)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	561.873.260	232.039.799
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	882.350	295.932
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(148.105)	(242.392)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)	562.607.505	232.093.339
Finansman gelirleri	37.509.222	31.619.192
Finansman giderleri (-)	(159.575.647)	(161.647.641)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)	440.541.080	102.064.890
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri	(71.192.520)	(18.174.917)
Dönem vergi (gideri) / geliri	(170.629.383)	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	99.436.863	(18.174.917)
DÖNEM KARI / (ZARARI)	369.348.560	83.889.973
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer gelirlere ilişkin ertelenmiş vergiler	-	-
- Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç / (Zarar)	1,368	0,311
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	369.348.560	83.889.973

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 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)	-
Kar payları	-	-	-	83.889.973	83.889.973
31 Mart 2022 bakiyesi	270.000.000	31.190.095	1.016.168.443	83.889.973	1.401.248.511
1 Ocak 2023 bakiyesi	270.000.000	35.958.099	953.665.073	246.894.668	1.506.517.840
Transferler	-	-	246.894.668	(246.894.668)	-
Kar payları	-	-	-	369.348.560	369.348.560
31 Mart 2023 bakiyesi	270.000.000	35.958.099	1.200.559.741	369.348.560	1.875.866.400

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		111.990.953	76.305.223
Dönem karı (zararı)		369.348.560	83.889.973
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		322.303.614	219.682.109
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	33.105.028	29.254.818
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler	6	2.618.462	1.855.596
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(150.006)	221.999
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		3.795.750	1.886.124
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17	11.756.327	7.086.511
Diğer karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler		72.462.110	(747.635)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(954.710)	(87.815)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		127.743.888	161.983.654
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler		71.192.520	18.174.917
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		734.245	53.540
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(599.546.670)	(222.397.696)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(1.384.725.754)	246.542.506
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(772.281.879)	(485.553.332)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(1.939.861)	(2.230.329)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		662.468.638	(300.770.635)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(34.992.459)	(3.160.660)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		553.426.657	99.743.937
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(506.259.458)	143.625.215
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		4.632.479	16.932.745
İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		1.011.460.822	-
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(2.271.373)	3.915.407
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		23.779.161	8.272.450
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(91.541.444)	(27.957.728)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		(61.302.199)	78.242.728
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		92.105.504	81.174.386
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	17	(8.112.746)	(5.403.019)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		27.998.195	533.856
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(81.247.298)	(48.397.242)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	11	490.906	971.268
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(76.885.068)	(40.360.812)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(4.853.136)	(9.007.698)
Verilen diğer nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		-	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(21.627.610)	(20.271.604)
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		105.161.568	141.624.635
Ödenen faiz		(127.743.888)	(161.983.654)
Alınan faiz		954.710	87.415
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		9.116.045	7.636.377
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		265.054.492	52.571.976
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	274.170.537	60.208.353

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40'ı Borsa İstanbul'da işlem görmekte, % 23,85'i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.651'dir (31 Aralık 2022: 1.579).

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

Şirket'in 31 Mart 2023'te 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 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGGK 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.

Ara dönem finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2. 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, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

a. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen 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 işlemten 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.

b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler :

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik**, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri**, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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

Bölgümlere göre raporlama

Şirket radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri 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.

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 muhasebeleştirilmektedir. 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.

(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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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)

(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.

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 zararı 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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

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 yakınına 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,
- 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 ile 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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)

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:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- 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:

- Kayıtlı değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Kayıtlı değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve,
- 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.

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 oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 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, güncelleme 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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
İlişkili şirketlerden alacaklar		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.727.338.547	346.536.253
Goodyear Cooper Tire and Rubber Co. Serbia	3.274.721	2.859.838
Goodyear Russia LLC	1.632.167	383.494
Goodyear Middle East FZE	1.512.952	475.002
Diğer	1.736.362	514.408
Toplam	1.735.494.749	350.768.995

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2022: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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 2023	31 Aralık 2022
Ortaklara borçlar	8.348.199	1.166.758
Goodyear S.A	8.348.199	1.166.758
İlişkili şirketlere borçlar	1.928.675.070	1.382.429.854
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.796.562.810	1.236.719.999
The Goodyear Tire & Rubber Company	68.291.582	86.153.129
Goodyear south Africa Ltd	30.445.783	45.613.040
Tire Company Debica S.A	11.676.647	3.612.025
Goodyear Orient Company Private Limited	7.196.856	4.809.001
Goodyear Middle East FZE	5.295.739	2.082.209
Goodyear Russia LLC	3.444.579	1.950.748
Goodyear Luxembourg S.A	1.874.170	790.303
Diğer	3.886.904	699.400
Toplam	1.937.023.269	1.383.596.612

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

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ortaklara borçlar	1.476.930.822	465.470.000
Goodyear S.A	1.476.930.822	465.470.000
Toplam	1.476.930.822	465.470.000

d) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlişkili şirketlere satışlar		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.754.983.797	682.782.628
Goodyear Middle East FZE	1.481.368	2.161.811
Goodyear Russia LLC	1.217.176	867.018
The Company Debica S.A.	609.690	289.351
Goodyear Cooper Tire and Rubber Co. Serbia	319.541	
Goodyear Luxembourg S.A	272.981	56.430
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	-	89.743
Diğer	1.630.090	619.418
Toplam	1.760.514.643	686.866.399

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2023				Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	
Ortaklardan alımlar	8.117.434	23.479	-	-	8.140.913
Goodyear S.A	8.117.434	23.479	-	-	8.140.913
İlişkili şirketlerden alımlar	1.134.506.185	27.782.297	51.962.768	-	1.214.251.250
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	846.635.045	21.920.836	14.194.918	-	882.750.799
Goodyear Orient Co Pte Ltd	225.865.913	-	-	-	225.865.913
The Goodyear Tire & Rubber Company	46.697.124	804.416	367.628	-	47.869.168
The Company Debica S.A.	11.228.589	-	-	-	11.228.589
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	1.423.838	-	36.029.509	-	37.453.347
Goodyear Luxembourg S.A.	-	1.014.891	-	-	1.014.891
Goodyear Middle East FZE	-	3.101.142	-	-	3.101.142
Diğer	2.655.676	941.012	1.370.713	-	4.967.401
Toplam	1.142.623.619	27.805.776	51.962.768	-	1.222.392.163

	1 Ocak – 31 Mart 2022				Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	
Ortaklardan alımlar	1.120.311	-	7.855.096	-	8.975.407
Goodyear S.A	1.120.311	-	7.855.096	-	8.975.407
İlişkili şirketlerden alımlar	660.245.339	98.962.019	2.610.059	-	761.817.417
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	362.950.271	97.290.932	259.538	-	460.500.741
Goodyear Orient Co Pte Ltd	225.815.830	-	-	-	225.815.830
The Goodyear Tire & Rubber Company	41.882.239	19.445	1.346.937	-	43.248.621
The Company Debica S.A.	22.682.643	-	54.849	-	22.737.492
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	6.914.356	-	-	-	6.914.356
Goodyear Luxembourg S.A.	-	1.109.133	-	-	1.109.133
Diğer	-	542.509	948.735	-	1.491.244
Toplam	661.365.650	98.962.019	10.465.155	-	770.792.824

f) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Goodyear Orient Co Pte Ltd	125.246.424	351.347.992
The Goodyear Tire & Rubber Company	56.673.141	78.716.119
Diğer	11.193.566	18.666.819
Toplam	193.113.131	448.730.930

g) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Stok alımları için verilen avanslar	40.995.515	9.135.549
Toplam	40.995.515	9.135.549

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

h) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	27.282.039	22.428.903
Toplam	27.282.039	22.428.903

ı) İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan avanslar	15.238.320	-
Toplam	15.238.320	-

i) 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 – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar		
Üst Yönetim	10.845.646	4.068.027
Yönetim Kurulu	80.000	54.560
Toplam	10.925.646	4.122.587

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit	274.163.837	265.047.792
- Vadesiz mevduatlar	274.163.837	265.047.792
Toplam	274.170.537	265.054.492

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır).

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Pay Oranı	Defter Değeri	Pay Oranı	Defter Değeri
Kosbaşı - Kocaeli Serbest Bölge	1'den az	5.000	1'den az	5.000
Toplam		5.000		5.000

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.735.494.749	350.768.995
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 3)	1.735.494.749	350.768.995
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	2.574.308.752	1.804.645.335
Alicılar	2.582.066.674	1.809.784.795
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(7.757.922)	(5.139.460)
Toplam	4.309.803.501	2.155.414.330

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 22'de açıklanmıştır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.937.023.269	1.383.596.612
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	1.937.023.269	1.383.596.612
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	945.636.455	1.451.895.913
Satıcılar	945.636.455	1.451.895.913
Toplam	2.882.659.724	2.835.492.525

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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kredi Borçları	880.220.000	768.220.000
Kiralama Borçları	4.188.999	3.795.995
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	36.356.336	35.246.591
Toplam	920.765.335	807.262.586

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Tutar	Faiz Oranı	Tutar	Faiz Oranı
- TL Kredi Borçları	880.220.000	13,26% - 34,00%	768.220.000	13,40% - 34,00%
Toplam	880.220.000		768.220.000	

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kiralama Borçları	4.366.325	4.275.874
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	27.580.256	36.011.888
Toplam	31.946.581	40.287.762

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	274.170.537	265.054.492
Borçlanma - 1 Yıl içinde Ödenecek	(920.765.335)	(807.262.586)
Borçlanma - 1 Yıldan Sonra Ödenecek	(31.946.581)	(40.287.762)
Toplam	(678.541.379)	(582.495.856)

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	274.170.537	265.054.492
Borçlanma - Sabit Faizli	(952.711.916)	(847.550.348)
Toplam	(678.541.379)	(582.495.856)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

	Borçlanma 1 Yıla Kadar	Borçlanma 1 Yıldan Uzun	Toplam
2023			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	807.262.586	40.287.762	847.550.348
31 Mart itibarıyla net finansal borç	920.765.335	31.946.581	952.711.916
2022			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	135.608.371	36.385.046	171.993.417
31 Mart itibarıyla net finansal borç	275.701.639	37.916.413	313.618.052

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar	4.645.230	2.705.369
Toplam	4.645.230	2.705.369

b) Kısa vadeli diğer borçlar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.476.930.822	465.470.000
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	1.476.930.822	465.470.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	31.324.128	33.595.501
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	31.324.128	33.595.501
Toplam	1.508.254.950	499.065.501

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. STOKLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in stokları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Hammaddeler	291.898.083	264.305.459
Yarı Mamüller	186.044.270	81.057.943
Mamüller	674.033.410	1.132.369.756
Ticari Mallar	217.627.503	164.372.940
Yoldaki Mallar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	193.113.131	448.730.930
- Diğer Taraf	164.397.597	298.745.604
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(10.686.497)	(10.836.503)
Toplam	1.716.427.497	2.378.746.129

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(10.836.503)	(4.196.682)
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	150.006	(221.999)
31 Mart	(10.686.497)	(4.418.681)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Stok Alımları için Verilen Avanslar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	40.995.515	9.135.549
- Diğer Taraf	30.999.946	27.867.453
Toplam	71.995.461	37.003.002

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Maddi Duran Varlık Alımları için Verilen Avanslar (Not 3)	27.282.039	22.428.903
Toplam	27.282.039	22.428.903

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan Avanslar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	15.238.320	-
- Diğer Taraf	-	-
Gelecek Aylara Ait Gelirler	5.331.384	3.008.163
Toplam	20.569.704	3.008.163

d) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	9.225.784	3.008.164
Toplam	9.225.784	3.008.164

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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 2022									
Maliyet	1.790.726	49.444.312	204.914.908	1.197.594.910	52.802.274	27.228.585	258.244	124.036.759	1.658.070.718
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.861.442)	(114.202.310)	(667.917.421)	(38.410.066)	(3.540.029)	(258.244)	-	(860.189.512)
Net Defter Değeri	1.790.726	13.582.870	90.712.598	529.677.489	14.392.208	23.688.556	-	124.036.759	797.881.206
1 Ocak 2023									
Açılış net defter değeri	1.790.726	13.582.870	90.712.598	529.677.489	14.392.208	23.688.556	-	124.036.759	797.881.206
Girişler	-	-	-	7.362.779	11.529	-	-	69.510.760	76.885.068
Transferler	-	48	2.707.623	77.600.303	2.565.151	-	-	(82.873.125)	-
Çıkışlar	-	(61.408)	-	(2.414.492)	(12.453)	(1.816.683)	-	-	(4.305.036)
Cari dönem amortismanı	-	(171.887)	(2.923.329)	(25.451.763)	(2.138.843)	(2.419.206)	-	-	(33.105.028)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	1.759.772	12.453	1.307.660	-	-	3.079.885
Kapanış net defter değeri	1.790.726	13.349.623	90.496.892	588.534.088	14.830.045	20.760.327	-	110.674.394	840.436.095
31 Mart 2023									
Maliyet	1.790.726	49.382.952	207.622.531	1.280.143.500	55.366.501	25.411.902	258.244	110.674.394	1.730.650.750
Birikmiş Amortismanlar	-	(36.033.329)	(117.125.639)	(691.609.412)	(40.536.456)	(4.651.575)	(258.244)	-	(890.214.655)
Net Defter Değeri	1.790.726	13.349.623	90.496.892	588.534.088	14.830.045	20.760.327	-	110.674.394	840.436.095

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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 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	-	-	-	-	-	6.196.129	-	34.164.683	40.360.812
Transferler	-	3.584.838	4.136.784	50.250.700	176.087	15.140	-	(58.163.549)	-
Çıkışlar	-	-	(20.184.685)	(1.710.856)	-	(1.299.690)	-	-	(23.195.231)
Cari dönem amortismanı	-	(155.590)	(7.121.982)	(20.454.267)	(626.855)	(896.124)	-	-	(29.254.818)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	20.184.685	1.246.571	-	739.167	-	-	22.170.423
Kapanış net defter değeri	1.873.285	13.721.764	74.420.717	368.098.977	13.317.973	5.850.155	-	58.501.887	535.784.758
31 Mart 2022									
Maliyet	1.873.285	49.076.140	181.100.778	984.794.217	51.950.052	6.625.931	258.244	58.501.887	1.334.180.534
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.354.376)	(106.680.061)	(616.695.240)	(38.632.079)	(775.776)	(258.244)	-	(798.395.776)
Net Defter Değeri	1.873.285	13.721.764	74.420.717	368.098.977	13.317.973	5.850.155	-	58.501.887	535.784.758

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 31 Mart 2023 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %5 ve %30 arasındadır (31 Aralık 2022: %5 ve %30). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım	40.545.335	5.579.561	46.124.896	39.042.586	6.105.496	45.148.082
2023	30.979.046	4.497.261	35.476.307	39.042.586	6.105.496	45.148.082
2024	9.566.289	1.082.300	10.648.589	-	-	-
Bir yıldan uzun vadeli kısım	31.946.581	3.381.074	35.327.655	40.287.762	4.399.068	44.686.830
2024	20.611.674	2.051.813	22.663.487	29.168.651	2.898.225	32.066.876
2025	7.689.250	1.071.143	8.760.393	7.473.454	1.219.903	8.693.357
2026	3.645.657	258.118	3.903.775	3.645.657	280.940	3.926.597
Toplam	72.491.916	8.960.635	81.452.551	79.330.348	10.504.564	89.834.912

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

31 Mart 2023 yılında maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur (31 Aralık 2022: Yoktur).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vergi Ceza Karşılığı (*)	72.053.633	72.053.633
Dava Karşılığı	5.169.787	4.762.288
Garanti Karşılıkları	1.189.972	1.188.994
Toplam	78.413.392	78.004.915

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla vergi ceza karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	72.053.633	-
Dönem içindeki değişim, net	-	72.053.633
31 Mart	72.053.633	72.053.633

(*) 2021 yılında 2019 yılına ilişkin başlayan vergi incelemesinin kapsamında vergi affının konusuna girmeyen muhtelif vergiler yer almakta olup, raporlama tarihi itibarıyla söz konusu inceleme sonuçlanmıştır. İnceleme kapsamına girmeyen dönemlere ilişkin ise karşılık ayrılmasına karar verilmiştir.

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	4.762.288	969.900
Dönem içindeki değişim, net	407.499	429.000
31 Mart	5.169.787	1.398.900

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	1.188.994	95.926
Dönem içindeki değişim, net	978	627.518
31 Mart	1.189.972	723.444

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			147.003.269			145.838.918
	TL	6.691.321	6.691.321	TL	9.691.321	9.691.321
	ABD Doları	5.135.917	98.546.948	ABD Doları	5.135.917	96.205.997
	Avro	2.000.000	74.765.000	Avro	2.000.000	39.941.600
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			147.003.269			145.838.918

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 41.765.000 TL (31 Aralık 2022: 39.941.600 TL), OMW Enerji A.Ş.'ye 67.157.300 TL (31 Aralık 2022: 65.562.000) ve 38.080.961 TL (31 Aralık 2022: 40.335.310) diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	169.708.999	155.152.368
Toplam	169.708.999	155.152.368

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 2023 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 19.982,83 TL’ye göre (31 Aralık 2022: 15.371,40 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.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İskonto Oranı (%)	3,25	3,25
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	155.152.368	71.321.527
Hizmet maliyeti	10.642.841	2.404.758
Faiz maliyeti	12.026.536	4.681.753
Ödenen kıdem tazminatları	(8.112.746)	(5.403.019)
31 Mart	169.708.999	73.005.019

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Performans Prim Karşılığı	10.300.310	21.710.745
Kullanılmamış İzin Karşılığı	9.227.094	8.729.709
Toplam	19.527.404	30.440.454

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	8.729.709	4.952.090
Dönem içindeki değişim, net	497.385	256.604
31 Mart	9.227.094	5.208.694

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	21.710.745	8.970.431
Dönem içindeki değişim, net	(11.410.435)	(565.487)
31 Mart	10.300.310	8.404.944

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	15.237.037	10.604.558
Toplam	15.237.037	10.604.558

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV ve Diğer Vergi Alacakları	578.664.590	486.313.100
Gelecek Aylara Ait Giderler	10.824.387	24.990.116
Personelden Alacaklar	9.399.649	10.707.222
Toplam	598.888.626	522.010.438

b) Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yedek parçalar	75.116.039	64.248.533
Toplam	75.116.039	64.248.533

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 26.120.995 TL (31 Aralık 2022: 25.635.763 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	278.842.247	268.090.813
Toplam	278.842.247	268.090.813

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	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 31 Mart 2023: 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2022: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 35.958.099 TL’dir (31 Aralık 2022: 35.958.099 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket’in 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Geçmiş yıl karları	1.200.559.741	1.016.168.443
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere aktarılan (-)	-	(4.768.004)
Ortaklara dağıtılan (-)	-	-
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	-	(57.735.366)
Toplam	1.200.559.741	953.665.073

Geçmiş yıl karlarının 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
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	259.241.594
2022 Yılı	184.391.298	-
Toplam	1.200.559.741	1.016.168.443

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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.

Şirket Yönetim Kurulu, 2022 yılı dağıtılabılır kar tutarından kar payı dağıtılmamasının Genel Kurul'a önerilmesine karar vermiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

TMS 19 standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplar geçmiş yıl karlarına kaydedilir.

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 1,368 TL ve 0,311 TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (31 Aralık 2022: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	369.348.560	83.889.973
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç	1,368	0,311

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.

31 MART 2023 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:

31 Mart 2023	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	274.170.537	-	-	274.170.537
Ticari Alacaklar	4.309.803.501	-	4.309.803.501	-
Diğer Alacaklar	4.645.230	-	-	4.645.230
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	952.711.916	-	-	952.711.916
Ticari Borçlar	2.882.659.724	-	2.882.659.724	-

31 Aralık 2022	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	265.054.492	-	-	265.054.492
Ticari Alacaklar	2.155.414.330	-	2.155.414.330	-
Diğer Alacaklar	2.705.369	-	-	2.705.369
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	847.550.348	-	-	847.550.348
Ticari Borçlar	2.835.492.525	-	2.835.492.525	-

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 2023 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 31 Mart 2023 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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)

Faiz oranı riski (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Nakit ve Nakit Benzerleri		
- Vadeli Mevduat	-	-
Finansal Borçlar		
- Finansal Kiralama Borçları	(72.491.916)	(79.330.348)
- Krediler	(880.220.000)	(768.220.000)
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Borçlar		
- Krediler		-
Net faiz pozisyonu	(952.711.916)	(847.550.348)

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 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	132.972.748	423.978.511
Yükümlülükler	(523.499.785)	(2.138.332.586)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(390.527.037)	(1.714.354.075)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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	31 Mart 2023		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	15.190.567	250.464	498.603	-
Ticari alacaklar	117.782.181	(277.171)	5.905.056	-
Toplam varlıklar	132.972.748	(26.707)	6.403.659	-
Kısa vadeli borçlanmalar	(32.081.470)	(815.647)	(786.831)	-
Ticari borçlar	(476.325.188)	2.240.904	(24.853.657)	(182.266)
Kısa vadeli yükümlülükler	(508.406.658)	1.425.257	(25.640.488)	(182.266)
Uzun vadeli borçlanmalar	(15.093.127)	(514.757)	(249.782)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(15.093.127)	(514.757)	(249.782)	-
Toplam yükümlülükler	(523.499.785)	910.500	(25.890.270)	(182.266)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(390.527.037)	883.793	(19.486.611)	(182.266)
İhracat	1.868.727.261	17.640.679	75.890.920	-
İthalat	2.439.497.095	14.645.629	102.808.000	6.143.629

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2022		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	20.304.068	502.706	546.996	-
Ticari alacaklar	403.674.443	3.919.253	16.569.367	3.664
Toplam varlıklar	423.978.511	4.421.959	17.116.363	3.664
Kısa vadeli borçlanmalar	(30.564.683)	(804.561)	(775.815)	-
Ticari borçlar	(2.086.953.039)	(16.880.611)	(88.641.254)	(170.106)
Kısa vadeli yükümlülükler	(2.117.517.722)	(17.685.172)	(89.417.069)	(170.106)
Uzun vadeli borçlanmalar	(20.814.864)	(649.149)	(433.383)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(20.814.864)	(649.149)	(433.383)	-
Toplam yükümlülükler	(2.138.332.586)	(18.334.321)	(89.850.452)	(170.106)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(1.714.354.075)	(13.912.362)	(72.734.089)	(166.442)
İhracat	4.741.353.414	60.562.553	209.516.528	-
İthalat	13.231.152.185	179.043.818	468.323.878	93.369.387

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2023 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
31 Mart 2023				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	3.391.793	(3.391.793)	3.391.793	(3.391.793)
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	3.391.793	(3.391.793)	3.391.793	(3.391.793)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(81.433.858)	81.433.858	(81.433.858)	81.433.858
Avro net etki-gelir/(gider)	(81.433.858)	81.433.858	(81.433.858)	81.433.858
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2022				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(52.151.077)	52.151.077	(52.151.077)	52.151.077
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(52.151.077)	52.151.077	(52.151.077)	52.151.077
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(290.634.484)	290.634.484	(290.634.484)	290.634.484
Avro net etki-gelir/(gider)	(290.634.484)	290.634.484	(290.634.484)	290.634.484

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.

31 MART 2023 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)

Sermaye riski yönetimi (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal borçlar	952.711.916	847.550.348
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(274.170.537)	(265.054.492)
Net borç	678.541.379	582.495.856
Toplam özsermaye	1.875.866.400	1.506.517.840
Borç/sermaye oranı	36,17%	38,67%

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

- Şirket Yönetim Kurulu'nun 23 Ocak 2023 tarihli kararıyla; 25 Ekim 2022 tarihli özel durum açıklaması ile kamuya duyurulmuş olan, Şirket'in hakim ortağı olan Lüksemburg'ta mukim Goodyear SA'dan alınan, vadesi 24 Nisan 2023 olan 450.000.000 TL ve vadesi 8 Mayıs 2023 olan 600.000.000 TL tutarlarındaki kredileri; 6 Nisan 2023 tarihinde vadesinden önce ödenerek kapatılmıştır.

.....