

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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.....	6-34
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-16
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17-18
NOT 7 BORÇLANMALAR	18-19
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
NOT 9 STOKLAR	20
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	20
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	21-22
NOT 12 KİRALAMA İŞLEMLERİ	23
NOT 13 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	23
NOT 14 BORÇLANMA MALİYETLERİ	23
NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24
NOT 16 TAAHHÜTLER	25
NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	26-28
NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
NOT 19 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ	29-30
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR	31
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-35

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	4	37.839.910	27.452.754
Ticari alacaklar		881.172.660	685.495.035
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	354.150.404	354.684.016
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	527.022.256	330.811.019
Stoklar	9	371.091.004	349.083.029
Peşin ödenmiş giderler	10	56.909.758	35.080.081
Diğer dönen varlıklar	18	86.557.077	95.869.397
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	12.036.828
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.433.570.409	1.205.017.124
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		2.397.226	2.504.543
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	2.397.226	2.504.543
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Maddi duran varlıklar	2,6, 11	387.556.476	319.840.466
Peşin ödenmiş giderler	3,10	-	11.055.707
Diğer duran varlıklar	18	31.554.033	27.294.260
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		421.512.735	360.699.976
TOPLAM VARLIKLAR		1.855.083.144	1.565.717.100

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 24 Ekim 2019 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Hubert Millasseau ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarıoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	2,6, 7	493.790.976	301.810.047
Ticari borçlar		530.084.827	524.387.805
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	171.175.577	151.303.244
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	358.909.250	373.084.561
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	15.543.022	13.875.595
Diğer borçlar		13.637.532	17.666.812
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	13.637.532	17.666.812
Kısa vadeli karşılıklar		9.380.796	6.716.559
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	7.311.762	4.415.888
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	2.069.034	2.300.671
Dönem karı vergi yükümlülüğü		12.428.300	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	10.869.602	496.734
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.085.735.055	864.953.552
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	2,6, 7	45.720.701	9.778.422
Uzun vadeli karşılıklar		30.503.867	23.886.021
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	30.503.867	23.886.021
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		303.254	11.216.131
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		76.527.822	44.880.574
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		14.765.313	9.399.898
Geçmiş yıllar karları		346.767.252	250.453.687
Net dönem karı		61.287.702	126.029.389
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	19	692.820.267	655.882.974
TOPLAM KAYNAKLAR		1.855.083.144	1.565.717.100

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 24 Ekim 2019 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Hubert Millasseau ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarıoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	2.232.790.256	796.153.136	1.763.266.437	651.503.491
Satışların maliyeti (-)	(1.927.625.838)	(678.669.509)	(1.493.779.539)	(582.126.631)
BRÜT KAR	305.164.418	117.483.627	269.486.898	69.376.860
Genel yönetim giderleri(-)	(58.905.467)	(20.017.071)	(49.327.376)	(20.490.023)
Pazarlama giderleri (-)	(78.542.611)	(22.799.677)	(77.877.811)	(27.456.462)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	66.274.922	3.273.170	158.165.007	106.345.211
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(33.780.353)	(13.569.850)	(72.988.756)	(53.847.216)
ESAS FAALİYET KARI	200.210.909	64.370.199	227.457.962	73.928.370
Finansman gelirleri	12.315.150	(2.856.786)	34.704.672	12.906.545
Finansman giderleri (-)	(130.863.278)	(19.182.033)	(85.994.529)	(36.787.571)
VERGİ ÖNCESİ KAR	81.662.781	42.331.380	176.168.105	50.047.344
Vergi gideri	(20.375.079)	(10.035.429)	(39.565.226)	(11.096.548)
Dönem vergi gideri	(31.287.957)	(11.887.485)	(40.899.577)	(6.712.008)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	10.912.878	1.852.056	1.334.351	(4.384.540)
DÖNEM KARI	61.287.702	32.295.951	136.602.879	38.950.796
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi gideri	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR	-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	61.287.702	32.295.951	136.602.879	38.950.796
Adi ve Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (TL)	0,21	0,10	0,51	0,14

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 karları	Net dönem karı	Toplam
1 Ocak 2018 bakiyesi	270.000.000	5.187.134	171.099.551	102.275.936	548.562.621
Transferler	-	-	102.275.936	(102.275.936)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	136.602.879	136.602.879
Temettüleri	-	-	(19.612.635)	-	(19.612.635)
Kardan kısıtlanmış yedekler transfer	-	4.212.764	(4.212.764)	-	-
30 Eylül 2018 bakiyesi	270.000.000	9.399.898	249.550.088	136.602.879	665.552.865
1 Ocak 2019 bakiyesi	270.000.000	9.399.898	250.453.687	126.029.389	655.882.974
Transferler	-	-	126.029.389	(126.029.389)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	61.287.702	61.287.702
Temettüleri	-	-	(24.350.409)	-	(24.350.409)
Kardan kısıtlanmış yedekler transfer	-	5.365.415	(5.365.415)	-	-
30 Eylül 2019 bakiyesi	270.000.000	14.765.313	346.767.252	61.287.702	692.820.267

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	
A. İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akışları				
Dönem karı		61.287.702	136.602.879	
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:				
Amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	31.249.894	28.350.030	
Yedek parça amortisman gideri ile ilgili düzeltmeler		705.574	-	
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	17	9.772.189	5.562.439	
Karşılıklar (Garanti, dava, izin, masraf ve prim)		(2.664.726)	(651.818)	
Stoklardaki değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	(3.401.392)	(1.650.987)	
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(59.565)	(6.554)	
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		115.929.708	33.376.177	
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler, net		(10.312.228)	(137.617)	
Şüpheli alacak karşılık gideri		(575)	(335.008)	
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		20.375.080	39.565.226	
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler				
Ticari ve ilişkili taraflardan alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(195.677.050)	(326.190.387)	
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(18.606.583)	(96.492.819)	
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(21.829.677)	(41.540.099)	
Diğer dönen varlıklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		9.419.637	38.570.139	
Diğer duran varlık ve uzun vadeli alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(5.148.798)	(4.618.608)	
Borç karşılıklarındaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.432.599	(6.005.788)	
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		5.697.022	226.350.201	
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		10.373.359	12.253.546	
Diğer kısa vadeli borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(4.029.280)	1.870.604	
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili düzeltmeler		4.563.301	3.709.669	
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları				
Ödenen kıdem tazminatları ile ilgili düzeltmeler	17	(3.154.342)	(2.850.010)	
Ödenen vergiler		(6.822.831)	(43.990.090)	
Faaliyetlerden elde edilen/(kullanılan) net nakit		99.018	1.741.125	
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları				
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(102.648.605)	(46.381.530)	
Maddi duran varlık alımları için (verilen)/kapanan avanslar		11.239.159	(6.212.628)	
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		13.994.929	1.888.400	
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(77.414.517)	(50.705.758)	
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları				
Borçlanmadan sağlanan nakit (çıkışları)/ girişleri		227.923.206	106.349.307	
Alınan faiz		59.567	6.555	
Ödenen faiz		(115.929.709)	(33.376.177)	
Ödenen temettüleri	19	(24.350.409)	(19.612.635)	
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan)/ elde edilen net nakit		87.702.655	53.367.050	
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış) (A+B+C)		10.387.156	4.402.417	
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		27.452.754	43.038.248	
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)		4	37.839.910	47.440.665

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı faaliyetlerini yürütmektedir.

Şirket hisselerinin %49,25'i (13.297.500.000 adet hisse) Borsa İstanbul A.Ş.'de ("Borsa İstanbul") kayıtlıdır. 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40'ı Borsa İstanbul'da işlem görmekte, % 23,85'i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1983'tür (31 Aralık 2018: 1.873).

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 24 Ekim 2019 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 ("KGGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2019'da 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 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGGK tarafından 2 Haziran 2016 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.

30 EYLÜL 2019 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. Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ise Not 2.5 ve Not 2.6’da belirtilmiştir.

2.3 İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.4 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar

a. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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)

TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralamalar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralamalar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundadır. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralamalar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenenlerdir. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralamalar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanununun belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri’, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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)

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

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

b. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler :

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

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

TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti

Bölgümlere göre raporlama

Şirket radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket'in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket'in faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

TFRS 9 “Finansal araçlar” standardı

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 methodunu 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.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

. 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 değerlendirme 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.

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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

TFRS 16 Kiralamalar standardına ilk geçiş (devamı)

İlk uygulama sırasında, Şirket daha önce TMS 17’ye uygun olarak operasyonel kiralama olarak sınıflandırılan kiralamalarına ilişkin kiralama yükümlülüğü kaydetmiştir. Bu yükümlülükler kalan kira ödemelerinin 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla alternatif borçlanma faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değerinden ölçülmüştür. Şirket’in 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kullandığı alternatif borçlanma oranları TL için %24,5 USD için %8,50 ve EURO için %5,50 dir.

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

	Binalar	Makina ve Techizat	Araçlar	Diğer	Toplam
Varlık kullanım hakkı –					
1 Ocak 2019	37.229.229	23.460.497	4.281.513	14.945.784	79.917.023
Dönem içi girişler	-	-	-	-	-
Dönem içi amortisman giderleri	(6.276.212)	(4.412.275)	(1.473.022)	(3.906.763)	(16.068.272)
Varlık kullanım hakkı –					
30 Eylül 2019	30.953.017	19.048.222	2.808.491	11.039.021	63.848.751
Vade analizi	Kayıtlı değeri	Vadesiz veya 3 aya kadar	3 ay - 1 yıl	1 yıl - 5 yıl	5 yıl ve üzere
Kiralama yükümlülüğü	69.791.677	-	24.070.976	45.720.701	-

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, güncellemenin 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 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 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:

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan alacaklar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	353.222.496	352.911.020
Tire Company Debica S.A.	10.546	-
Goodyear Russia LLC	521.843	485.124
Goodyear South Africa Ltd.	87.405	99.266
Goodyear Thailand	42.653	-
Goodyear Luxembourg S.A.	106.188	359.268
Goodyear do Brasil Produtos de Borracha Ltd.	-	811.083
Diğer	159.273	671.090
	354.150.404	355.336.851
Vade farkı geliri (-)	-	(652.835)
	354.150.404	354.684.016

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2018: Üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ortaklara borçlar:		
Goodyear S.A.	4.864.119	9.479.856
İlişkili şirketlere borçlar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	137.873.614	109.643.419
The Goodyear Tire&Rubber Company	14.921.217	15.267.808
Goodyear Dunlop Tires Germany	6.712.247	6.536.801
GOCL Singapore	-	7.174.400
Goodyear Luxembourg S.A.	5.219.102	411.731
Goodyear South Africa Ltd.	536.797	1.513.134
Tyre Company Debica S.A.	582.848	660.344
Goodyear Dunlop Tires Polska SP.Z	-	117.446
Diğer	465.633	590.101
	171.175.577	151.395.040
Vade farkı gideri (-)	-	(91.796)
	171.175.577	151.303.244

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

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
İlişkili şirketlere satışlar:				
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	1.174.246.384	370.764.206	873.728.864	287.071.657
Goodyear Luxembourg S.A.	-	-	82.307	23.750
Diğer	69.710	40.479	270.411	293.915
Vade farkı geliri (-)	-	-	(655.241)	156.003
	1.174.316.094	370.804.685	873.426.341	287.545.325

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2019				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	149.510	-	16.265.702	-	16.415.212
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	488.802.587	78.169.151	2.426.131	935.174	570.333.043
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	258.719.708	-	-	-	258.719.708
The Goodyear Tire&Rubber Co.	29.793.630	1.396.374	3.748.428	-	34.938.432
Tire Company Debica S.A.	4.402.868	-	-	-	4.402.868
Diğer	899.104	261.177	577.404	459.806	2.197.491
					887.006.754
Vade farkı gideri (-)					-
					887.006.754
	1 Temmuz - 30 Eylül 2019				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	4.596.439	-	4.596.439
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	185.606.552	23.487.158	875.295	295.478	210.264.483
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	84.491.742	-	-	-	84.491.742
The Goodyear Tire&Rubber Co.	9.586.197	588.113	77.450	-	10.251.760
Tire Company Debica S.A.	1.264.203	-	-	-	1.264.203
Diğer	98.535	-	248.403	-	346.938
					311.215.565
Vade farkı gideri (-)					-
					311.215.565
	1 Ocak - 30 Eylül 2018				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	622.533	-	9.730.919	-	10.353.452
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	427.509.167	54.409.147	665.559	437.242	483.021.115
Goodyear Orient Co Pte Ltd	181.447.436	-	-	-	181.447.436
The Goodyear Tire&Rubber Co.	31.854.946	1.936.047	320.300	367.704	34.478.997
Tyre Company Debica S.A.	3.549.844	-	1.715.989	-	5.265.833
Goodyear Dunlop Italy	-	771.468	-	725.951	1.497.419
Goodyear South Africa	857.459	-	-	-	857.459
Goodyear Dunlop Tires Polska SP.	-	441.124	-	490.887	932.011
Diğer	221.246	47.796	-	7.804	276.846
					718.130.568
Vade farkı gideri (-)					(291.395)
					717.839.173

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Temmuz - 30 Eylül 2018				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	475.195	-	4.760.376	-	5.235.571
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	203.853.184	23.449.784	-	211.128	227.514.096
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	63.312.953	-	-	-	63.312.953
The Goodyear Tire&Rubber Co.	14.508.203	591.155	227.320	355.720	15.682.398
Tire Company Debica S.A.	524.284	-	1.303.277	-	1.827.561
Goodyear Dunlop Italy	-	256.488	-	-	256.488
Goodyear South Africa	857.459	-	-	-	857.459
Goodyear Dunlop Tires Polska SP.	-	220.143	-	35.900	256.043
Diğer	118.032	-	-	-	118.032
					315.060.601
Vade farkı gideri (-)					(93.696)
					314.966.905

e) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	53.004.036	37.266.255
The Goodyear Tire&Rubber Company	10.303.456	8.625.194
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	(1.465.609)	-
Goodyear (Thailand) Public Company	841.919	712.461
Goodyear Dunlop Tires U.K	514.784	514.784
Goodyear & Dunlop Tyres (Aus) Pty	126.356	126.356
Diğer	550.617	351.036
	63.875.559	47.596.086

f) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	-	11.055.707

g) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar:				
Üst yönetim	5.771.780	2.185.134	6.866.319	1.765.111
Yönetim kurulu üyeleri	160.620	63.900	137.760	54.120
	5.932.400	2.249.034	7.004.079	1.819.231

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	37.833.210	27.446.054
Nakit ve nakit benzerleri	37.839.910	27.452.754

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaaj veya kısıtlama bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Pay Oranı (%)	Defter değeri	Pay Oranı (%)	Defter değeri
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar				
Kosbaş - Kocaeli Serbest Bölgesi Kurulu ve İşleticisi A.Ş.	1'den az	5.000	1'den az	5.000

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	527.062.334	344.427.584
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	-	(14.651.082)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(40.078)	(40.653)
Alacak senetleri	-	1.075.170
	527.022.256	330.811.019

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar	358.909.250	389.169.822
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri (-)	-	(16.085.261)
	358.909.250	373.084.561

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 2019 ve 31 Aralık 2018 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’e bakınız.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli finansal borçlar:	493.790.976	301.810.047
Kısa vadeli finansal kredi borçları	469.720.000	294.950.000
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	24.070.976	6.860.047
Uzun vadeli finansal borçlar:	45.720.701	9.778.422
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	45.720.701	9.778.422
Finansal borçlar toplamı	539.511.677	311.588.469

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

	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2019
Kısa vadeli krediler:		
Türk Lirası krediler	17,3	469.720.000
Toplam		469.720.000

	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2018
Kısa vadeli krediler:		
Türk Lirası krediler	33	294.950.000
Toplam		294.950.000

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	37.839.910	27.452.754
Borçlanma ve tahviller - bir yıl içinde ödenecek	(493.790.976)	(301.810.047)
Borçlanma ve tahviller - bir yıldan sonra ödenecek	(45.720.701)	(9.778.422)
	(501.671.767)	(284.135.715)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	37.839.910	27.452.754
Borçlanma ve tahviller - sabit faizli	(69.791.677)	(16.638.469)
Borçlanma ve tahviller - değişken faizli	(469.720.000)	(294.950.000)
	(501.671.767)	(284.135.715)

	Borçlanma ve tahviller 1 yıla kadar	Borçlanma ve tahviller 1 yıldan uzun	Toplam
2019			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	24.070.976	45.720.701	69.791.677
30 Eylül itibarıyla net finansal borç	24.070.976	45.720.701	69.791.677

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer uzun vadeli alacaklar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen depozito ve teminatlar	2.397.226	2.504.543
Toplam	2.397.226	2.504.543

Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi	-	8.661.240
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	8.766.659	7.814.160
Ödenecek diğer yükümlülükler	4.870.873	1.191.412
Toplam	13.637.532	17.666.812

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Hammaddeler	61.320.359	49.960.319
Yarımamül	24.621.401	18.483.417
Mamüller	183.077.423	192.057.382
Ticari mallar	38.711.601	44.834.453
Yoldaki mallar (Not 3)	63.875.559	47.596.086
Diğer stoklar	588.482	656.585
	372.194.825	353.588.242
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.103.821)	(4.505.213)
Toplam	371.091.004	349.083.029

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	4.505.213	4.049.908
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	(3.401.392)	(1.650.987)
30 Eylül	1.103.821	2.398.921

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Stok alımları için verilen avanslar	56.909.758	35.080.081
Toplam	56.909.758	35.080.081

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar (Not 3)	-	11.055.707
Toplam	-	11.055.707

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT 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 2018									
Maliyet	1.873.285	39.881.678	156.563.380	726.332.643	41.675.488	307.773	258.244	20.927.374	987.819.865
Birikmiş amortisman	-	(33.978.714)	(96.810.175)	(500.208.188)	(36.417.341)	(306.737)	(258.244)	-	(667.979.399)
Net defter değeri	1.873.285	5.902.964	59.753.205	226.124.455	5.258.147	1.036	-	20.927.374	319.840.466
1 Ocak 2019									
Açılış net defter değeri	1.873.285	5.902.964	59.753.205	226.124.455	5.258.147	1.036	-	20.927.374	319.840.466
Girişler	-	-	28.506.570	5.758.327	14.533.760	2.808.491	-	51.041.456	102.648.604
Transferler	-	1.651.243	2.682.734	43.497.266	878.349	252.777	-	(48.962.369)	-
Çıkışlar	-	-	(3.530.050)	(8.641.450)	(195.757)	-	-	-	(12.367.257)
Cari dönem amortismanı	-	(241.676)	(2.606.045)	(26.983.289)	(1.405.532)	(13.351)	-	-	(31.249.893)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	3.161.199	5.328.319	195.038	-	-	-	8.684.556
Kapanış net defter değeri	1.873.285	7.312.531	87.967.613	245.083.628	19.264.005	3.048.953	-	23.006.461	387.556.476
30 Eylül 2019									
Maliyet	1.873.285	41.532.921	184.222.633	766.946.786	56.891.841	3.369.041	258.244	23.006.461	1.078.101.212
Birikmiş amortisman	-	(34.220.390)	(96.255.021)	(521.863.158)	(37.627.835)	(320.088)	(258.244)	-	(690.544.736)
Net defter değeri	1.873.285	7.312.531	87.967.612	245.083.628	19.264.006	3.048.953	-	23.006.461	387.556.476

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2017									
Maliyet	1.873.285	39.155.089	148.504.338	655.144.719	40.516.588	307.773	258.244	10.837.022	896.597.058
Birikmiş amortisman	-	(33.683.947)	(93.520.427)	(475.835.717)	(34.664.889)	(304.657)	(258.244)	-	(638.267.881)
Net defter değeri	1.873.285	5.471.142	54.983.911	179.309.002	5.851.699	3.116	-	10.837.022	258.329.177
1 Ocak 2018	1.873.285	5.471.142	54.983.911	179.309.002	5.851.699	3.116	-	10.837.022	258.329.177
Açılış net defter değeri									
Girişler	-	-	-	1.723.583	-	-	-	44.569.956	46.293.539
Transferler	-	384.700	5.191.047	28.749.592	260.091	-	-	(34.585.430)	-
Çıkışlar	-	-	-	(6.980.406)	(9.249)	-	-	(350.682)	(7.340.337)
Cari dönem amortismanı	-	(217.651)	(2.426.668)	(23.528.627)	(1.316.169)	(1.707)	-	-	(27.490.822)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	5.668.296	9.249	-	-	-	5.677.545
Kapanış net defter değeri	1.873.285	5.638.191	57.748.290	184.941.440	4.795.621	1.409	-	20.470.866	275.469.102
30 Eylül 2018									
Maliyet	1.873.285	39.539.789	153.695.385	678.637.488	40.767.430	307.773	258.244	20.470.866	935.550.260
Birikmiş amortisman	-	(33.901.598)	(95.947.095)	(493.696.048)	(35.971.809)	(306.364)	(258.244)	-	(660.081.158)
Net defter değeri	1.873.285	5.638.191	57.748.290	184.941.440	4.795.621	1.409	-	20.470.866	275.469.102

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Finansal kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını finansal kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %2 ve %20 arasındadır (31 Aralık 2018: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Finansal kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Toplam Defter Değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi	Toplam defter Değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım						
2019	22.398.337	916.828	23.315.165	6.860.047	1.400.964	8.261.011
Bir yıldan uzun vadeli kısım						
2020	2.444.851	383.712	2.828.563	5.553.693	844.494	6.398.187
2021	3.600.889	331.707	3.932.596	3.183.982	403.757	3.587.739
2022	23.508.334	607.715	24.116.049	1.040.747	95.164	1.135.911
2023	85.929	13.100	99.029	-	-	-
2024	17.753.337	918.666	18.672.003	-	-	-
Toplam	69.791.677	3.171.728	72.963.405	16.638.469	2.744.379	19.382.848

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Yoktur).

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Eylül 2019 yılında maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur. (31 Aralık 2018: Yoktur).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i. Kısa vadeli borç karşılıkları

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılığı	1.865.120	1.829.626
Garanti karşılıkları	203.914	471.045
	2.069.034	2.300.671

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	1.829.626	1.156.664
Dönem içindeki değişim, net	35.494	278.027
30 Eylül	1.865.120	1.434.691

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	471.045	594.955
Dönem içindeki değişim, net	(267.131)	(111.261)
30 Eylül	203.914	483.694

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı						
	TL	4.134.983	4.134.983	TL	3.767.172	3.767.172
	ABD Doları	5.687.238	32.184.646	ABD Doları	3.045.000	16.019.441
	Avro	2.000.000	12.367.200	Avro	2.000.000	12.056.000
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					-	-
			48.686.829			31.842.613

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 12.367.200 TL (31 Aralık 2018: 12.084.400TL) ve Ewe Enerji A.Ş.'ye 14.147.750TL (31 Aralık 2018: 12.014.275) verilen teminatlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı %7'dir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

i. Kıdem tazminatı karşılığı ve üst düzey yöneticilere sağlanacak faydalar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	30.503.867	23.886.021
	30.503.867	23.886.021

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 2019 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 6.379,8 TL’ye göre (31 Aralık 2018: 5.434,42 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 2019	31 Aralık 2018
İskonto oranı (%)	5,50	5,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	23.886.021	22.626.396
Hizmet maliyeti	3.985.092	2.525.624
Ödenen kıdem tazminatları	(3.154.341)	(2.850.010)
Faiz maliyeti	5.787.095	3.036.815
30 Eylül	30.503.867	25.338.825

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

ii. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kullanılmamış izin karşılığı	4.003.953	3.698.341
Personel masraf karşılığı	-	202.163
Performans prim karşılığı	3.307.809	515.384
	7.311.762	4.415.888

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dokuz aylık hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	3.698.341	3.144.743
Dönem içindeki değişim, net	305.612	418.423
30 Eylül	4.003.953	3.563.166

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dokuz aylık hesap dönemlerine ait personel masraf karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	202.163	691.775
Dönem içindeki değişim, net	(202.163)	(489.612)
30 Eylül	-	202.163

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dokuz aylık hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	515.384	2.899.801
Dönem içindeki değişim, net	2.792.425	556.241
30 Eylül	3.307.809	3.456.042

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

iii. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	8.434.856	6.774.929
Ödenecek maaşlar	4.128.099	3.261.714
Ödenecek ücretler	2.980.067	3.838.952
	15.543.022	13.875.595

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i. Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV ve diğer vergi alacakları	72.051.380	79.712.550
Personelden alacaklar	4.402.218	7.902.380
Gelecek aylara ait giderler	10.103.479	8.254.467
	86.557.077	95.869.397

ii. Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Yedek parçalar	31.554.033	27.294.260
	31.554.033	27.294.260

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 14.128.205 TL (31 Aralık 2018: 12.127.870 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

iii. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	10.869.602	496.734
	10.869.602	496.734

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2018	Ortaklık payı (%)
Goodyear S.A. (Halka Kapalı)	137.025.000	50,75	137.025.000	50,75
Goodyear S.A. (Halka Açık)	64.395.000	23,85	64.395.000	23,85
Halka arz	68.580.000	25,40	68.580.000	25,40
Sermaye	270.000.000	100	270.000.000	100

Nominal değeri 1 Kr (31 Aralık 2018: 1 Kr) olan 27.000.000.000 adet adet (31 Aralık 2018: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

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 2019 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 14.765.313 TL (31 Aralık 2018: 9.399.898 TL) İkinci tertip yasal yedekler geçmiş yıllar karları içerisinde sınıflandırılmıştır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Geçmiş yıl karları	330.016.491	232.799.328
İkinci tertip yasal yedekler	16.750.761	16.750.761
Çalışanlara sağlanan yükümlülüklerle ilişkin aktüeryal kazanç	-	903.598
Geçmiş Yıllar Karları Toplamı	346.767.252	250.453.687

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Geçmiş yıllar karları (Devamı)

Geçmiş yıl karlarının 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
2011 Yılı	45.352.783	45.352.784
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	-
Toplam	330.016.491	232.799.328

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 11 Nisan 2019 tarihinde yapılan Genel kurul toplantısında, 2018 yılı karından 1 TL'lik nominal değerdeki 1 lot = 1 adet hisseye (Şirket'in en küçük hisse değeri 0,01 TL olduğundan 1.00 TL'lik nominal değer 100 hisseyi içermektedir) brüt 0,0901867 TL toplam 24.350.409 TL nakit temettü dağıtım kararı almıştır.İlgili ödeme 29 Mayıs tarihinde tamamlanmıştır.

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 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 0,11TL ve 0,51TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (30 Eylül 2018: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı (TL)	61.287.702	136.602.879
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,23	0,51

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

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

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

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

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

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

30 Eylül 2019	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	37.839.910	37.839.910	-	-
Ticari alacaklar	881.172.660	-	881.172.660	-
Diğer alacaklar	2.397.226	-	2.397.226	-
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal borçlar	539.511.677	-	539.511.677	-
Ticari borçlar	530.084.827	-	530.084.827	-
31 Aralık 2018	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	27.452.754	27.452.754	-	-
Ticari alacaklar	685.495.035	-	685.495.035	-
Diğer alacaklar	2.504.543	-	2.504.543	-
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal borçlanmalar	311.588.469	-	311.588.469	-
Ticari borçlar	524.387.805	-	524.387.805	-

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Faiz oranı riski

Şirket, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 30 Eylül 2019 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlar		
- Finansal kiralama borçları	(69.791.677)	(16.638.469)
- Krediler	(469.720.000)	(294.950.000)
Net faiz pozisyonu	(539.511.677)	(311.588.469)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal aracı yoktur (31 Aralık 2018: Yoktur).

Döviz kuru riski

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

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019	31 Aralık 2018
Varlıklar	430.235.442	413.152.511
Yükümlülükler	(374.333.349)	(300.370.766)
Net yabancı para varlık pozisyonu	55.902.093	112.781.745

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru riski (Devamı)

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2019		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	25.810.088	364.938	3.839.975	-
Ticari alacaklar	411.713.324	25.697.157	43.063.257	660
Toplam varlıklar	437.523.412	26.062.095	46.903.232	660
Kısa vadeli borçlanmalar	20.585.012	2.510.518	1.031.395	-
Ticari borçlar	317.961.460	13.133.795	39.378.132	137.382
Kısa vadeli yükümlülükler	338.546.472	15.644.313	40.409.528	137.382
Uzun vadeli borçlanmalar	58.000.180	7.258.172	2.737.153	-
Uzun vadeli yükümlülükler	58.000.180	7.258.172	2.737.153	-
Toplam yükümlülükler	396.546.652	22.902.485	43.146.681	137.382
Net bilanço yabancı para pozisyonu	40.976.760	3.159.610	3.756.551	(136.722)
İhracat	1.306.435.313	80.505.143	137.597.623	-
İthalat	1.153.846.824	78.831.229	114.427.988	22.467
31 Aralık 2018				
Orijinal Bakiyeler				
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	11.332.001	486.986	1.454.880	-
Ticari alacaklar	401.820.510	20.640.178	48.645.421	-
Toplam varlıklar	413.152.511	21.127.164	50.100.301	-
Kısa vadeli finansal borçlar	(6.233.723)	(1.018.443)	(145.288)	-
Ticari borçlar	(284.261.176)	(13.865.926)	(35.017.489)	275.034
Kısa vadeli yükümlülükler	(290.494.899)	(14.884.369)	(35.162.777)	(275.034)
Uzun vadeli finansal borçlar	(9.875.867)	(1.838.259)	(34.003)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(9.875.867)	(1.838.259)	(34.003)	-
Toplam yükümlülükler	(300.370.766)	(16.722.628)	(35.196.780)	(275.034)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	112.781.745	4.404.537	14.903.521	(275.034)
İhracat	1.412.267.151	22.456.669	214.685.611	-
İthalat	1.449.330.151	93.976.485	158.385.639	27.151

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Sermaye riski yönetimi

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

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

Şirket sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçları, ticari borçları ve ilişkili taraflara borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Toplam finansal borçlar	539.511.677	311.588.469
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(37.839.910)	(27.452.754)
Net borç	501.671.767	284.135.715
Toplam özsermaye	687.690.811	655.882.974
Borç/sermaye oranı	%72,95	%43,32

.....