

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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.....	6-35
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	16
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	16
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
NOT 7 BORÇLANMALAR	17-19
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	19
NOT 9 STOKLAR	19-20
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	26-27
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	35

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	4	61.986.271	202.429.327
Ticari alacaklar		1.194.744.969	757.964.331
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3, 6	345.979.248	152.141.427
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	848.765.721	605.822.904
Stoklar	9	634.628.404	443.624.609
Peşin ödenmiş giderler	10	37.695.874	16.719.400
Diğer dönen varlıklar	18	112.407.920	33.537.829
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.041.463.438	1.454.275.496
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer alacaklar		2.489.807	1.560.585
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	2.489.807	1.560.585
Maddi duran varlıklar	11	447.245.014	418.269.652
Peşin ödenmiş giderler	3, 10	4.828.072	8.002.624
Ertelenmiş vergi varlığı		1.946.264	-
Diğer duran varlıklar	18	43.375.237	36.228.899
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		499.889.394	464.066.760
TOPLAM VARLIKLAR		2.541.352.832	1.918.342.256

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Ekim 2021 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finansal Kontrolör Fulya Çankırı Kamar ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	291.951.142	23.242.603
Ticari borçlar		792.208.524	640.018.758
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3, 6	204.240.365	225.746.559
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	587.968.159	414.272.199
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	11.848.173	9.964.766
Diğer borçlar		14.513.895	11.812.976
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	14.513.895	11.812.976
Dönem karı vergi yükümlülüğü		15.492.267	18.204.906
Kısa vadeli karşılıklar		10.848.218	10.107.633
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	9.982.349	9.183.330
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	865.869	924.303
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	126.792.341	67.889.875
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.263.654.560	781.241.517
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	27.578.049	29.159.407
Uzun vadeli karşılıklar		67.098.496	55.548.053
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	67.098.496	55.548.053
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	276.905
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		94.676.545	84.984.365
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	19	270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	31.190.095	25.141.284
Geçmiş yıllar karları	19	647.435.207	605.727.777
Net dönem karı veya zararı		234.396.425	151.247.313
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.183.021.727	1.052.116.374
TOPLAM KAYNAKLAR		2.541.352.832	1.918.342.256

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Ekim 2021 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Finansal Kontrolör Fulya Çankırı Kamar ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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 geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	3.283.158.261	1.173.165.989	2.182.350.406	1.017.778.365
Satışların maliyeti (-)	(2.619.160.492)	(981.387.880)	(1.822.018.676)	(808.189.683)
BRÜT KAR (ZARAR)	663.997.769	191.778.109	360.331.730	209.588.682
Genel yönetim giderleri(-)	(118.420.439)	(39.100.973)	(71.941.025)	(20.514.586)
Pazarlama giderleri (-)	(137.371.501)	(49.878.372)	(95.025.125)	(33.881.960)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	86.122.354	52.151.846	44.800.341	25.892.973
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(95.324.862)	(53.608.522)	(63.159.979)	(38.295.048)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	399.003.321	101.342.088	175.005.942	142.790.061
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1.398.425	1.086.846	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(1.930.235)	(1.370.234)	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	398.471.511	101.058.700	175.005.942	142.790.061
Finansman gelirleri	22.811.939	20.106.102	27.280.698	4.725.021
Finansman giderleri (-)	(105.038.742)	(49.786.485)	(74.526.389)	(24.314.639)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	316.244.708	71.378.317	127.760.251	123.200.443
Sürdürülen Faaliyet Vergi gideri (geliri)	(81.848.283)	(15.536.729)	(29.929.474)	(22.999.476)
Dönem vergi gideri (geliri)	(84.071.452)	(15.493.064)	(28.464.319)	(16.323.259)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	2.223.169	(43.665)	(1.465.155)	(6.676.217)
DÖNEM ZARARI (KARI)	234.396.425	55.841.588	97.830.777	100.200.967
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-	-	-
- <i>Ertelenmiş vergi (gideri) geliri</i>	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GİDER (GELİR)	234.396.425	55.841.588	97.830.777	100.200.967
Adi ve Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (TL)	0,868	0,207	0,362	0,371

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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 kar / zararları	Net dönem karı zararı	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 bakiyesi	270.000.000	14.765.313	346.693.248	269.362.259	900.820.820
Transferler	-	-	269.362.259	(269.362.259)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	97.830.777	97.830.777
Kar payları	-	10.375.971	(10.375.971)	-	-
30 Eylül 2020 bakiyesi	270.000.000	25.141.284	605.679.536	97.830.777	998.651.597
1 Ocak 2021 bakiyesi	270.000.000	25.141.284	605.727.777	151.247.313	1.052.116.374
Transferler	-	4.342.852	146.904.461	(151.247.313)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	234.396.425	234.396.425
Kar payları	-	1.705.959	(105.197.031)	-	(103.491.072)
30 Eylül 2021 bakiyesi	270.000.000	31.190.095	647.435.207	234.396.425	1.183.021.727

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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 geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(122.436.328)	70.605.082
Dönem karı (zararı)		234.396.425	97.830.777
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		260.045.388	130.359.483
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	57.275.912	53.294.587
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler	6	705.456	7.422
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	3.230.938	626.114
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.011.533	563.020
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17	18.147.736	12.862.785
Diğer karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(740.585)	1.478.953
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(5.940.817)	(312.243)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		105.038.742	32.141.983
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler		81.848.283	29.929.474
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(531.810)	(232.612)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(523.496.757)	(125.050.662)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(193.837.821)	(113.935.933)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(243.648.273)	(149.694.917)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(929.222)	900.865
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(194.234.733)	13.266.019
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(20.976.474)	3.237.359
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(21.506.194)	59.569.830
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		173.695.960	(32.035.761)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		2.682.426	232.107
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		2.700.919	(1.019.686)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(87.027.962)	44.817.758
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		59.584.617	49.611.697
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(29.054.944)	103.139.598
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	17	(6.597.293)	(3.015.840)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(86.784.091)	(29.518.676)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(82.544.912)	(43.548.831)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	11	4.613.481	2.040.693
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(90.332.945)	(41.871.224)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		-	(3.718.300)
Verilen diğer nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		3.174.552	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		64.538.184	29.755.624
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		267.127.181	57.850.378
Ödenen temettüpler	19	(103.491.072)	-
Ödenen faiz		(105.038.742)	(28.406.997)
Alınan faiz		5.940.817	312.243
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		(140.443.056)	56.811.875
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		202.429.327	27.758.859
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	61.986.271	84.570.734

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket hisselerinin %49,25’i (13.297.500.000 adet hisse) Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) kayıtlıdır. 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40’ı Borsa İstanbul’da işlem görmekte, % 23,85’i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.607’dir (31 Aralık 2020: 1.817).

Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 27 Ekim 2021 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 uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır.”

Şirket’in 30 Eylül 2021’de sona eren dokuz aylık ara dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2020 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.

30 EYLÜL 2021 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 dönemselliği

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren altı aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar

a. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 “Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları” kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler,** TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler :

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”**; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği**; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler**; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 “İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler”**; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 “Maddi duran varlıklar’da yapılan değişiklikler”**; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da yapılan değişiklikler”** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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.

30 EYLÜL 2021 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 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 zarar deneyimleri ve ileriye yönelik makroekonomik göstergelere dayanarak belirlediği beklenen kredi zarar oranı ile yapılmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim esas faaliyetlerden diğer gelirlere/(giderlere) kaydedilir.

İlişkili taraflar

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

Kiralamalar

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyorsa, bu sözleşmenin bir kiralama sözleşmesi niteliği taşıdığı ya da bir kiralama işlemi 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:

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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)

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

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

Kullanım hakkı varlığı

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

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

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

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

Kira yükümlülüğü

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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)

- 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.

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

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

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

- Dipnot 11 - Maddi duran varlıkların faydalı ömürleri
- Dipnot 15 - Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
- Dipnot 17 - Kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile yıl içinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ortaklardan alacaklar	579.473	-
Goodyear S.A	579.473	-
İlişkili şirketlerden alacaklar	345.399.774	152.141.427
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	344.038.281	149.878.871
Goodyear Russia LLC	193.688	938.895
Goodyear Luxembourg S.A	20.648	352.368
Goodyear Dunlop Tires Germany GMBH	-	253.077
Goodyear South Africa Ltd	-	68.399
Tire Company Debica S.A	697.375	40.113
Diğer	449.783	609.704
Toplam	345.979.248	152.141.427

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2020: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara borçlar	5.100.870	6.958.857
Goodyear S.A	5.100.870	6.958.857
İlişkili şirketlere borçlar	199.139.495	218.787.702
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	165.857.134	184.684.163
The Goodyear Tire & Rubber Company	28.875.222	31.116.030
Goodyear Luxembourg S.A	562.936	317.928
Goodyear South Africa Ltd	3.436.881	1.015.944
Tire Company Debica S.A	-	237.932
Diğer	407.322	1.415.705
Toplam	204.240.365	225.746.559

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.440.783.479	447.010.703	941.438.005	409.030.586
Goodyear Luxembourg S.A	257.984	167.051	147.260	(67.688)
Goodyear Middle East FZE	1.210.329	1.210.329	-	-
The Company Debica S.A.	1.322.401	1.322.401	-	-
Goodyear Russia LLC	912.229	912.229	-	-
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	617.989	617.989	-	-
Diğer	1.119.912	1.119.912	292.516	130.939
Toplam	1.446.224.323	452.360.614	941.877.781	409.093.837

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	-	-	13.628.770	-	13.628.770
Goodyear S.A	-	-	13.628.770	-	13.628.770
İlişkili şirketlerden alımlar	753.817.793	94.489.044	7.891.211	214.364	856.412.412
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	541.036.340	92.190.732	1.526.239	23.731	634.777.042
Goodyear Orient Co Pte Ltd	175.431.576	-	-	-	175.431.576
The Goodyear Tire & Rubber Company	29.976.610	1.903.802	2.840.714	21.836	34.742.962
The Company Debica S.A.	3.677.921	-	1.516.417	-	5.194.338
Goodyear Tyres UK Limited	1.222.250	-	-	-	1.222.250
Goodyear Dunlop Sava Tşres d.o.o	-	-	961.116	-	961.116
Diğer	2.473.096	394.510	1.046.725	168.797	4.083.128
Toplam	753.817.793	94.489.044	21.519.981	214.364	870.041.182

	1 Temmuz – 30 Eylül 2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	-	-	5.437.979	-	5.437.979
Goodyear S.A	-	-	5.437.979	-	5.437.979
İlişkili şirketlerden alımlar	377.982.686	30.812.714	6.338.900	153.464	415.287.764
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	287.913.780	29.482.016	640.815	-	318.036.611
Goodyear Orient Co Pte Ltd	74.947.902	-	-	-	74.947.902
The Goodyear Tire & Rubber Company	9.491.400	1.325.924	2.679.617	-	13.496.941
The Company Debica S.A.	2.338.780	-	1.452.464	-	3.791.244
Goodyear Tyres UK Limited	1.222.250	-	-	-	1.222.250
Goodyear Dunlop Sava Tşres d.o.o	-	-	961.116	-	961.116
Diğer	2.068.574	4.774	604.888	153.464	2.831.700
Toplam	377.982.686	30.812.714	11.776.879	153.464	420.725.743

e) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Goodyear Orient Co Pte Ltd	46.663.113	67.319.150
The Goodyear Tire & Rubber Company	110.597.971	51.574.768
Diğer	440.104	1.340.963
Toplam	157.701.188	120.234.881

f) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	4.828.072	8.002.624
Toplam	4.828.072	8.002.624

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar				
Üst Yönetim	10.911.066	6.301.310	7.312.867	2.001.583
Yönetim Kurulu	388.320	235.080	177.900	71.400
Toplam	11.299.386	6.536.390	7.490.767	2.072.983

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit	61.979.571	202.422.627
- Vadesiz mevduatlar	61.979.571	32.022.627
- Repo	-	170.400.000
Toplam	61.986.271	202.429.327

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: bulunmamaktadır).

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: bulunmamaktadır).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	345.979.248	152.141.427
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 3)	345.979.248	152.141.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	848.765.721	605.822.904
Alıcılar	849.683.906	606.035.633
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(918.185)	(212.729)
Toplam	1.194.744.969	757.964.331

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

b) Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	204.240.365	225.746.559
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	204.240.365	225.746.559
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	587.968.159	414.272.199
Satıcılar	587.968.159	414.272.199
Toplam	792.208.524	640.018.758

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 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kredi Borçları	264.300.000	-
Kiralama Borçları	5.432.399	5.585.440
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	22.218.743	17.657.163
Toplam	291.951.142	23.242.603

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Faiz Oranı	Tutar	Faiz Oranı
- TL Kredi Borçları	264.300.000	% 18,25 - % 18,50	-	-
Toplam	264.300.000		-	

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kiralama Borçları	1.456.108	3.827.812
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	26.121.941	25.331.595
Toplam	27.578.049	29.159.407

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	61.986.271	202.429.327
Borçlanma - 1 Yıl içinde Ödenecek	(291.951.142)	(23.242.603)
Borçlanma - 1 Yıldan Sonra Ödenecek	(27.578.049)	(29.159.407)
Toplam	(257.542.920)	150.027.317

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	61.986.271	202.429.327
Borçlanma - Sabit Faizli	(155.229.191)	(52.402.010)
Borçlanma - Değişken Faizli	(164.300.000)	-
Toplam	(257.542.920)	150.027.317

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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
2021			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	23.242.603	29.159.407	52.402.010
30 Eylül itibarıyla net finansal borç	291.951.142	27.578.049	319.529.191
2020			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	24.033.310	43.436.536	67.469.846
30 Eylül itibarıyla net finansal borç	80.037.774	49.017.436	129.055.210

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	2.489.807	1.560.585
Toplam	2.489.807	1.560.585

b) Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	13.990.513	11.524.220
Ödenecek diğer yükümlülükler	523.382	288.756
Toplam	14.513.895	11.812.976

9. STOKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammdeler	108.207.967	68.787.833
Yarımamüller	39.500.982	35.583.809
Mamüller	254.492.937	160.600.810
Ticari Mallar	78.430.028	58.897.393
Yoldaki Mallar (Not 3)	157.701.188	120.234.881
Diğer Stoklar	0	(6.357)
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(3.704.698)	(473.760)
Toplam	634.628.404	443.624.609

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(473.760)	(920.877)
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	(3.230.938)	(626.114)
30 Eylül	(3.704.698)	(1.546.991)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Stok Alımları için Verilen Avanslar	37.695.874	16.719.400
Toplam	37.695.874	16.719.400

b) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Maddi Duran Varlık Alımları için Verilen Avanslar (Not 3)	4.828.072	8.002.624
Toplam	4.828.072	8.002.624

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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 2020									
Maliyet	1.873.285	44.393.781	194.374.153	849.751.432	53.230.555	2.619.477	258.244	12.791.238	1.159.292.165
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.681.699)	(107.232.759)	(558.352.602)	(39.248.088)	(1.249.121)	(258.244)	-	(741.022.513)
Net Defter Değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
1 Ocak 2021									
Açılış net defter değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
Girişler	-	-	-	2.442.068	-	2.392.534	-	85.498.343	90.332.945
Transferler	-	1.023.747	2.014.881	73.125.076	1.395.841	-	-	(77.559.545)	-
Çıkışlar	-	(10.163)	(346.115)	(18.263.805)	(3.582.137)	(2.079.614)	-	-	(24.281.834)
Cari dönem amortismanı	-	(386.884)	(9.732.572)	(43.162.747)	(1.463.116)	(2.530.593)	-	-	(57.275.912)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	2.880	343.962	14.627.999	3.145.708	2.079.614	-	-	20.200.163
Kapanış net defter değeri	1.873.285	10.341.662	79.421.550	320.167.421	13.478.763	1.232.297	-	20.730.036	447.245.014
30 Eylül 2021									
Maliyet	1.873.285	45.407.365	196.042.919	907.054.771	51.044.259	2.932.397	258.244	20.730.036	1.225.343.276
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.065.703)	(116.621.369)	(586.887.350)	(37.565.496)	(1.700.100)	(258.244)	-	(778.098.262)
Net Defter Değeri	1.873.285	10.341.662	79.421.550	320.167.421	13.478.763	1.232.297	-	20.730.036	447.245.014

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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 2019									
Maliyet	1.873.285	42.100.841	188.333.994	798.635.980	52.266.773	2.624.427	258.244	19.821.894	1.105.915.438
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.318.664)	(97.159.025)	(539.121.739)	(38.115.310)	(326.731)	(258.244)	-	(709.299.713)
Net Defter Değeri	1.873.285	7.782.177	91.174.969	259.514.241	14.151.463	2.297.696	-	19.821.894	396.615.725
1 Ocak 2020									
Açılış net defter değeri	1.873.285	7.782.177	91.174.969	259.514.241	14.151.463	2.297.696	-	19.821.894	396.615.725
Girişler	-	-	-	-	-	-	-	41.871.224	41.871.224
Transferler	-	2.155.137	3.738.614	30.845.622	1.293.516	252.777	-	(38.285.666)	-
Çıkışlar	-	-	-	(8.300.623)	-	-	-	-	(8.300.623)
Cari dönem amortismanı	-	(333.530)	(9.064.522)	(39.696.930)	(1.403.942)	(2.795.663)	-	-	(53.294.587)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	6.492.541	-	-	-	-	6.492.541
Kapanış net defter değeri	1.873.285	9.603.784	85.849.061	248.854.851	14.041.037	(245.190)	-	23.407.452	383.384.280
30 Eylül 2020									
Maliyet	1.873.285	44.255.978	192.072.608	821.180.979	53.560.289	2.877.204	258.244	23.407.452	1.139.486.039
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.652.194)	(106.223.547)	(572.326.128)	(39.519.253)	(3.122.393)	(258.244)	-	(756.101.759)
Net Defter Değeri	1.873.285	9.603.784	85.849.061	248.854.851	14.041.036	(245.189)	-	23.407.452	383.384.280

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %2 ve %20 arasındadır. (31 Aralık 2020: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım	27.611.054	2.369.941	32.932.276	23.242.603	1.870.432	25.113.035
2020	-	-	-	23.242.603	1.870.432	25.113.035
2021	10.341.379	738.123	18.926.478	-	-	-
2022	17.269.675	1.631.818	14.005.798	-	-	-
Bir yıldan uzun vadeli kısım	27.618.137	1.821.815	34.044.542	29.159.407	9.813.018	38.972.425
2021	-	-	-	1.910.181	542.547	2.452.728
2022	3.712.598	417.632	8.830.886	8.417.388	3.471.534	11.888.922
2023	14.288.805	1.122.094	15.357.149	541.522	402.631	944.153
2024	9.545.980	280.673	9.784.337	18.290.316	5.396.306	23.686.622
2025	70.754	1.416	72.170	-	-	-
Toplam	55.229.191	4.191.756	66.976.818	52.402.010	11.683.450	64.085.460

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Eylül 2021 yılında maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur. (31 Aralık 2020: Yoktur).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	779.900	842.900
Garanti karşılıkları	85.969	81.403
Toplam	865.869	924.303

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	842.900	1.352.350
Dönem içindeki değişim, net	(63.000)	(649.947)
30 Eylül	779.900	702.403

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	81.403	791.457
Dönem içindeki değişim, net	4.566	(439.222)
30 Eylül	85.969	352.235

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket’in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			53.618.615			54.983.263
	TL	3.048.939	3.048.939	TL	5.474.411	5.474.411
	ABD Doları	3.385.917	29.942.676	ABD Doları	4.135.917	30.359.696
	Avro	2.000.000	20.627.000	Avro	2.125.818	19.149.156
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			53.618.615			54.983.263

Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ’ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı’na 20.627.000 TL (31 Aralık 2020: 18.015.800 TL), OMW Enerji A.Ş.’ye 15.475.775 TL (31 Aralık 2020: 18.351.250) ve 17.515.840 TL diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	67.098.496	55.548.053
Toplam	67.098.496	55.548.053

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 2021 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 8.284,51 TL’ye göre (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL 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 2021	31 Aralık 2020
İskonto Oranı (%)	3,50	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	55.548.053	30.223.552
Hizmet Maliyeti	8.743.040	6.422.028
Ödenen Kıdem Tazminatları	(6.597.293)	(3.015.840)
Faiz Maliyeti	9.404.696	6.440.757
30 Eylül	67.098.496	40.070.497

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış İzin Karşılığı	4.397.625	4.022.787
Performans Prim Karşılığı	5.584.724	5.160.543
Toplam	9.982.349	9.183.330

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.022.787	4.120.048
Dönem içindeki değişim, net	374.838	(338.196)
30 Eylül	4.397.625	3.781.852

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	5.160.543	3.798.041
Dönem içindeki değişim, net	424.181	(51.588)
30 Eylül	5.584.724	3.746.453

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	5.418.409	4.392.149
Ödenecek Maaşlar	5.726.161	5.294.804
Ödenecek Ücretler	703.603	277.813
Toplam	11.848.173	9.964.766

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV ve diğer vergi alacakları	88.273.634	20.828.853
Gelecek aylara ait giderler	18.810.291	9.740.027
Personelden alacaklar	5.323.995	2.968.949
Toplam	112.407.920	33.537.829

b) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yedek parçalar	43.375.237	36.228.899
Toplam	43.375.237	36.228.899

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 18.912.426 TL (31 Aralık 2020: 16.372.028 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	126.792.341	67.889.875
Toplam	126.792.341	67.889.875

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı
Goodyear SA (Halka Kapalı)	137.025.000	50,75%	137.025.000	50,75%
Goodyear SA (Halka Açık)	64.395.000	23,85%	64.395.000	23,85%
Halka Arz	68.580.000	25,40%	68.580.000	25,40%
Toplam	270.000.000	100,00%	270.000.000	100,00%

Nominal değeri 1 Kr 30 Eylül 2021: 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2020: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Pay ihraç primi

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

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

Yukarıda bahsi geçen birinci tertip yasal yedek tutarı SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılmıştır. Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 31.190.095 TL’dir (31 Aralık 2020: 25.141.284 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket’in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıl karları	756.926.849	599.304.745
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere aktarılan (-)	(6.048.811)	-
Ortaklara dağıtılan (-)	(103.491.072)	-
İkinci tertip yasal yedekler	-	16.750.761
Yasal yedek sınıflaması	-	(10.375.970)
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	48.241	48.241
Toplam	647.435.207	605.727.777

Geçmiş yıl karlarının 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
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	-
Toplam	756.926.849	599.304.745

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 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 13 Nisan 2021 tarihinde yapılan Genel kurul toplantısında, 2019 ve 2020 yılı karından 103.491.072 TL brüt temettü üzerinden 1 lot=1 TL nominal değerli paya 0,3833002 TL brüt kar payının vergi düzenlemelerine uygun olarak vergi stopajı yapılmasını takiben nakden dağıtılması kararı almıştır. İlgili ödemeler 24 ve 26 Mayıs 2021 tarihlerinde gerçekleşmiştir.

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 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 0,868 TL ve 0,362 TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (30 Eylül 2020: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	234.396.425	97.830.777
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç	0,868	0,362

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2021	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	61.986.271	-	-	61.986.271
Ticari Alacaklar	1.194.744.969	-	1.194.744.969	-
Diğer Alacaklar	2.489.807	-	-	2.489.807
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	319.529.191	-	-	319.529.191
Ticari Borçlar	792.208.524	-	792.208.524	-
31 Aralık 2020				
Defter Değeri				
Seviye 1				
Seviye 2				
Seviye 3				
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	202.429.327	-	-	202.429.327
Ticari alacaklar	757.964.331	-	757.964.331	-
Diğer Alacaklar	1.560.585	-	-	1.560.585
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	52.402.010	-	-	52.402.010
Ticari Borçlar	640.018.758	-	640.018.758	-

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 öngörülemesizliğine 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 2021 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 30 Eylül 2021 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Nakit ve Nakit Benzerleri		
- Vadeli Mevduat	-	170.400.000
Finansal Borçlar		
- Finansal Kiralama Borçları	(55.229.191)	(52.402.010)
- Krediler	(100.000.000)	-
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Borçlar		
- Krediler	(164.300.000)	-
Net faiz pozisyonu	(319.529.191)	117.997.990

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 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	445.660.806	243.619.794
Yükümlülükler	(595.003.937)	(584.861.961)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(149.343.131)	(341.242.167)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru riski (Devamı)

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2021		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	31.323.366	288.590	2.789.032	553
Ticari alacaklar	414.337.440	15.736.363	26.681.152	-
Toplam varlıklar	445.660.806	16.024.953	29.470.184	553
Kısa vadeli borçlanmalar	(24.488.343)	(1.883.214)	(759.637)	-
Ticari borçlar	(545.587.521)	(8.768.592)	(45.381.067)	(553)
Kısa vadeli yükümlülükler	(570.075.864)	(10.651.806)	(46.140.704)	(553)
Uzun vadeli borçlanmalar	(24.928.073)	(1.280.999)	(1.318.642)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(24.928.073)	(1.280.999)	(1.318.642)	-
Toplam yükümlülükler	(595.003.937)	(11.932.805)	(47.459.346)	(553)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(149.343.131)	4.092.148	(17.989.162)	-
İhracat	1.048.936.372	74.758.219	95.804.698	-
İthalat	1.094.915.783	82.821.524	107.972.784	24.499
31 Aralık 2020				
Orijinal Bakiyeler				
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	41.211.297	219.713	4.395.974	-
Ticari alacaklar	202.408.497	7.942.693	15.997.642	-
Toplam varlıklar	243.619.794	8.162.406	20.393.616	-
Kısa vadeli finansal borçlar	(12.096.770)	(1.042.182)	(493.637)	-
Ticari borçlar	(534.451.328)	(13.140.480)	(48.620.499)	(44.813)
Kısa vadeli yükümlülükler	(546.548.098)	(14.182.662)	(49.114.136)	(44.813)
Uzun vadeli finansal borçlar	(38.313.863)	(2.602.797)	(2.132.354)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(38.313.863)	(2.602.797)	(2.132.354)	-
Toplam yükümlülükler	(584.861.961)	(16.785.459)	(51.246.490)	(44.813)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(341.242.167)	(8.623.053)	(30.852.874)	(44.813)
İhracat	1.382.905.831	72.353.238	94.561.095	-
İthalat	1.182.503.797	81.229.655	138.319.621	26.971

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlar	319.529.191	52.402.010
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(61.986.271)	(202.429.327)
Net borç	257.542.920	(150.027.317)
Toplam özsermaye	1.183.021.727	1.052.116.374
Borç/sermaye oranı	21,77%	(14,26)%

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

Bulunmamaktadır.

.....