

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|---|--------------|
| ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU | 1-2 |
| ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 3 |
| ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 4 |
| ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU | 5 |
| ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR..... | 6-36 |
| NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 6 |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 6-13 |
| NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 14-17 |
| NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 17 |
| NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR | 17 |
| NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR | 18 |
| NOT 7 BORÇLANMALAR | 19-20 |
| NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR | 20 |
| NOT 9 STOKLAR | 20-21 |
| NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER | 21 |
| NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 22-23 |
| NOT 12 KİRALAMA İŞLEMLERİ | 24 |
| NOT 13 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ | 24 |
| NOT 14 BORÇLANMA MALİYETLERİ | 24 |
| NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 25 |
| NOT 16 TAAHHÜTLER | 26 |
| NOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR | 27-28 |
| NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 29 |
| NOT 19 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ | 29-31 |
| NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ | 31 |
| NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR | 31-32 |
| NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 32-36 |
| NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI | 36 |

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket hisselerinin %49,25'i (13.297.500.000 adet hisse) Borsa İstanbul A.Ş.'de ("Borsa İstanbul") kayıtlıdır. 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40'ı Borsa İstanbul'da işlem görmekte, % 23,85'i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

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

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Ara dönem özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar

a. Uygulanan finansal raporlama standartları

Ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca "Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır."

Şirket'in 30 Eylül 2022'de sona eren dokuz aylık ara dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

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

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

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

Ara dönem finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Ara dönem özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

a. Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

Geçerli ve sunum para birimi

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

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

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

2.3 İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.4 Faaliyetlerin dönemselliği

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

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5. Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

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

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.**
- **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

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

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

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

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2.6 Muhasebe politikalarının özeti

Bölümlere göre raporlama

Goodyear Lastikleri T.A.Ş. radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon ve otobüs dış lastiği üretimi ve satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket’in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Şirket’in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket’in faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

Finansal yatırımlar

Sınıflandırma ve ölçüm

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Finansal yatırımlar (Devamı)

(a) İtfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen varlıklar

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

Değer düşüklüğü

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

(b) Gerçeğe uygun değeri muhasebeleştirilen varlıklar

Yönetimin sözleşmeye dayalı nakit akışlarını tahsil etme ve/veya satış yapma iş modelini benimsediği varlıklar gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilen varlıklar olarak sınıflandırılır. Yönetim, ilgili varlıkları bilanço tarihinden itibaren 12 ay içinde elden çıkarmaya niyetli değilse söz konusu varlıklar duran varlıklar olarak sınıflandırılırlar. Firma öz kaynağa 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Ticari alacaklar

Firma, gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları ile birlikte ticari alacakları belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda, TFRS 9 kapsamında ticari alacakları için beklenen kredi karşılığı metodunu kullanmaktadır. Beklenen kredi zarar karşılığı hesaplaması, Firma'nın geçmiş kredi 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.

Kiralamalar

Eğer bir sözleşme, sözleşmede tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını, belirli bir süre için ve belirli bir bedel karşılığında devredilmesi halini düzenliyor, 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:

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

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

Kullanım hakkı varlığı

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

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

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii 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 muhasebeleştirme için “TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

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

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler 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, 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 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile yıl içinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

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

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

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

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

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

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

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

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

f) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

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

g) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

h) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

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

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

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

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

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

| | 30 Eylül 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | Pay Oranı | Defter Değeri | Pay Oranı | Defter Değeri |
| 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 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

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

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

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

b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

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

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

7. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir. Şirket'in bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı faiz oranı, yabancı para ve likidite riskleri ile ilgili daha fazla bilgi için Not 22'ye bakınız.

a) Kısa vadeli finansal borçlar

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

a) Kısa vadeli finansal borçlar (Devamı)

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

b) Uzun vadeli finansal borçlar

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

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

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

b) Kısa vadeli diğer borçlar

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

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

9. STOKLAR

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

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

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

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

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

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

d) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | Arazi | Yerüstü düzenleri | Binalar | Makine ve ekipmanlar | Demirbaşlar | Taşıtlar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------------------|--------------------|
| 31 Aralık 2020 | | | | | | | | | |
| Maliyet | 1.873.285 | 44.393.781 | 194.374.153 | 849.751.432 | 53.230.555 | 2.619.477 | 258.244 | 12.791.238 | 1.159.292.165 |
| Birikmiş Amortismanlar | - | (34.681.699) | (107.232.759) | (558.352.602) | (39.248.088) | (1.249.121) | (258.244) | - | (741.022.513) |
| Net Defter Değeri | 1.873.285 | 9.712.082 | 87.141.394 | 291.398.830 | 13.982.467 | 1.370.356 | - | 12.791.238 | 418.269.652 |
| 1 Ocak 2021 | | | | | | | | | |
| Açılış net defter değeri | 1.873.285 | 9.712.082 | 87.141.394 | 291.398.830 | 13.982.467 | 1.370.356 | - | 12.791.238 | 418.269.652 |
| Girişler | - | - | - | 2.442.068 | - | 2.344.419 | - | 58.484.610 | 63.271.097 |
| Transferler | - | 656.834 | 1.261.710 | 36.711.914 | 439.562 | - | - | (39.070.020) | - |
| Çıkışlar | - | (10.163) | (346.115) | (13.256.460) | (1.512.728) | (2.072.617) | - | - | (17.198.083) |
| Cari dönem amortismanı | - | (230.165) | (5.901.335) | (26.367.198) | (721.512) | (1.683.392) | - | - | (34.903.602) |
| Birikmiş amortismanlardan çıkışlar | - | 2.880 | 343.962 | 11.463.052 | 1.509.962 | 2.072.617 | - | - | 15.392.473 |
| Kapanış net defter değeri | 1.873.285 | 10.131.468 | 82.499.616 | 302.392.206 | 13.697.751 | 2.031.383 | - | 32.205.828 | 444.831.537 |
| 30 Eylül 2021 | | | | | | | | | |
| Maliyet | 1.873.285 | 45.407.365 | 196.042.919 | 907.054.771 | 51.044.259 | 2.932.397 | 258.244 | 20.730.036 | 1.225.343.276 |
| Birikmiş Amortismanlar | - | (35.065.703) | (116.621.369) | (586.887.350) | (37.565.496) | (1.700.100) | (258.244) | - | (778.098.262) |
| Net Defter Değeri | 1.873.285 | 10.341.662 | 79.421.550 | 320.167.421 | 13.478.763 | 1.232.297 | - | 20.730.036 | 447.245.014 |

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama yükümlülükleri

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

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

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

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

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

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

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

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

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

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Mevzuatın 8 Eylül 1999 tarihi itibarıyla değişmesinden dolayı emekliliğe bağlı hizmet süresi ile ilgili belirli geçiş yükümlülükleri vardır. 23 Mayıs 2002’deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Bu ödemeler 30 Eylül 2022 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 10.848,59 TL’ye göre (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Karşılık Şirket’in çalışanlarının emekliliklerinden kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplama Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanır.

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

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

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

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

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

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

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

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

b) Diğer duran varlıklar

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

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

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

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

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Pay ihraç primi

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

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

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

Geçmiş yıllar karları

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

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

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

| | 30 Eylül 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------|----------------------|--------------------|
| 2011 Yılı | 45.352.783 | 45.352.783 |
| 2012 Yılı | 38.733.685 | 38.733.685 |
| 2014 Yılı | 36.961.588 | 36.961.588 |
| 2016 Yılı | 34.527.907 | 34.527.907 |
| 2017 Yılı | 77.223.364 | 77.223.364 |
| 2018 Yılı | 97.217.164 | 97.217.164 |
| 2019 Yılı | 269.288.254 | 269.288.254 |
| 2020 Yılı | 157.622.104 | 157.622.104 |
| 2021 Yılı | 259.241.594 | - |
| Toplam | 1.016.168.443 | 756.926.849 |

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Temettü

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

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

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

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

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

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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

| 30 Eylül 2022 | Defter Değeri | Seviye 1 | Seviye 2 | Seviye 3 |
|--|---------------|----------|---------------|-------------|
| Krediler ve alacaklar kategorisi | | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 213.398.066 | - | - | 213.398.066 |
| Ticari Alacaklar | 2.297.566.189 | - | 2.297.566.189 | - |
| Diğer Alacaklar | 5.719.523 | - | - | 5.719.523 |
| Diğer finansal yükümlülükler kategorisi | | | | |
| Finansal Borçlar | 790.947.348 | - | - | 790.947.348 |
| Ticari Borçlar | 2.707.838.878 | - | 2.707.838.878 | - |
| 31 Aralık 2021 | | | | |
| Defter Değeri | | | | |
| Seviye 1 | | | | |
| Seviye 2 | | | | |
| Seviye 3 | | | | |
| Krediler ve alacaklar kategorisi | | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 52.571.976 | - | - | 52.571.976 |
| Ticari alacaklar | 1.352.892.001 | - | 1.352.892.001 | - |
| Diğer Alacaklar | 2.402.510 | - | - | 2.402.510 |
| Diğer finansal yükümlülükler kategorisi | | | | |
| Finansal Borçlar | 171.993.417 | - | - | 171.993.417 |
| Ticari Borçlar | 1.406.003.268 | - | 1.406.003.268 | - |

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetim programı, mali piyasaların 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 2022 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 30 Eylül 2022 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

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

Döviz kuru riski

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

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru riski (Devamı)

| | Toplam TL Karşılığı | 30 Eylül 2022 | | |
|---|------------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| | | Orijinal Bakiyeler | | |
| | | ABD Doları | Avro | Diğer |
| Varlıklar: | | | | |
| Nakit ve nakit benzeri değerler | 210.645.617 | 69.702 | 11.541.378 | - |
| Ticari alacaklar | 596.236.040 | 6.279.137 | 26.453.669 | 4.774 |
| Toplam varlıklar | 806.881.657 | 6.348.839 | 37.995.047 | 4.774 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | (29.126.689) | (819.51) | (766.540) | - |
| Ticari borçlar | (2.278.089.070) | (21.742.934) | (103.159.526) | (3.695) |
| Kısa vadeli yükümlülükler | (2.307.215.759) | (22.562.085) | (103.926.066) | (3.695) |
| Uzun vadeli borçlanmalar | (26.508.693) | (826.372) | (615.102) | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | (26.508.693) | (826.372) | (615.102) | - |
| Toplam yükümlülükler | (2.333.724.452) | (23.388.457) | (104.541.168) | (3.695) |
| Net bilanço yabancı para pozisyonu | (1.526.842.795) | (17.039.618) | (66.546.121) | 1.079 |
| İhracat | 3.271.343.770 | 47.404.412 | 148.017.936 | - |
| İthalat | 4.533.463.195 | 113.648.023 | 158.307.309 | 1.770.488 |
| 31 Aralık 2021 | | | | |
| | | Orijinal Bakiyeler | | |
| | Toplam TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Diğer |
| Varlıklar: | | | | |
| Nakit ve nakit benzeri değerler | 63.720.276 | 76.786 | 4.155.766 | - |
| Ticari alacaklar | 484.181.722 | 10.576.726 | 22.743.527 | 4.440 |
| Toplam varlıklar | 547.901.998 | 10.653.512 | 26.899.293 | 4.440 |
| Kısa vadeli finansal borçlar | (31.656.257) | (1.513.443) | (757.399) | - |
| Ticari borçlar | (1.206.620.665) | (18.175.512) | (63.760.657) | (13.890) |
| Kısa vadeli yükümlülükler | (1.238.276.922) | (19.688.955) | (64.518.056) | (13.890) |
| Uzun vadeli finansal borçlar | (34.195.743) | (1.263.554) | (1.146.197) | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | (34.195.743) | (1.263.554) | (1.146.197) | - |
| Toplam yükümlülükler | (1.272.472.665) | (20.952.509) | (65.664.253) | (13.890) |
| Net bilanço yabancı para pozisyonu | (724.570.667) | (10.298.997) | (38.764.960) | (9.450) |
| İhracat | 2.095.854.281 | 91.811.299 | 125.837.309 | - |
| İthalat | 2.577.301.251 | 113.284.216 | 150.248.669 | 44.773 |

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

| | Kar/(Zarar) | | Özkaynaklar | |
|--|--|---|--|---|
| | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 30 Eylül 2022 | | | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde | | | | |
| ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) | (63.266.550) | 63.266.550 | (63.266.550) | 63.266.550 |
| ABD Doları net etki-gelir/(gider) | (63.266.550) | 63.266.550 | (63.266.550) | 63.266.550 |
| Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde | | | | |
| Avro net varlık/(yükümlülüğü) | (242.106.372) | 242.106.372 | (242.106.372) | 242.106.372 |
| Avro net etki-gelir/(gider) | (242.106.372) | 242.106.372 | (242.106.372) | 242.106.372 |

| | Kar/(Zarar) | | Özkaynaklar | |
|--|--|---|--|---|
| | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| 31 Aralık 2021 | | | | |
| ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde | | | | |
| ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü) | (27.555.638) | 27.555.638 | (27.555.638) | 27.555.638 |
| ABD Doları net etki-gelir/(gider) | (27.555.638) | 27.555.638 | (27.555.638) | 27.555.638 |
| Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde | | | | |
| Avro net varlık/(yükümlülüğü) | (117.324.278) | 117.324.278 | (117.324.278) | 117.324.278 |
| Avro net etki-gelir/(gider) | (117.324.278) | 117.324.278 | (117.324.278) | 117.324.278 |

Sermaye riski yönetimi

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

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

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

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

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

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

.....