

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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.....	6-37
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-14
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	14-17
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17-18
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
NOT 7 BORÇLANMALAR	19-20
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
NOT 9 STOKLAR	21
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	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	27-29
NOT 18 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29
NOT 19 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ	30-31
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	32
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR	32-33
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	34-37
NOT 23 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI	37

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	4	84.570.734	27.758.859
Ticari alacaklar		884.628.057	621.004.629
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	312.564.696	198.628.763
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	572.063.361	422.375.866
Stoklar	9	379.436.434	393.328.567
Peşin ödenmiş giderler	10	26.672.735	29.910.094
Diğer dönen varlıklar	18	16.930.397	76.111.253
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.392.238.357	1.148.113.402
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer alacaklar		1.821.333	2.722.198
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.821.333	2.722.198
Maddi duran varlıklar	2,6, 11	383.384.280	396.615.725
Peşin ödenmiş giderler	3,10	10.110.703	6.392.403
Diğer duran varlıklar	18	47.407.945	33.607.866
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		442.729.261	439.343.192
TOPLAM VARLIKLAR		1.834.967.618	1.587.456.594

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Ekim 2020 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarıoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	2,6, 7	80.037.774	24.033.310
Ticari borçlar		559.037.046	531.502.977
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	218.877.979	159.308.149
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	340.159.067	372.194.828
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	14.984.222	14.362.331
Diğer borçlar		10.951.022	11.970.708
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	10.951.022	11.970.708
Dönem karı vergi yükümlülüğü		11.220.224	12.274.581
Kısa vadeli karşılıklar		8.582.943	10.061.896
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	7.528.305	7.918.089
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	1.054.638	2.143.807
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	57.853.343	5.673.524
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		742.666.574	609.879.327
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	2,6, 7	49.017.436	43.436.536
Uzun vadeli karşılıklar		40.070.497	30.223.552
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	40.070.497	30.223.552
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		4.561.514	3.096.359
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		93.649.447	76.756.447
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		25.141.284	14.765.313
Geçmiş yıllar karları		605.679.536	346.693.248
Net dönem karı veya zararı		97.830.777	269.362.259
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	19	998.651.597	900.820.820
TOPLAM KAYNAKLAR		1.834.967.618	1.587.456.594

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 27 Ekim 2020 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarıoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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.)

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	2.182.350.406	1.017.778.365	2.232.790.256	796.153.136
Satışların maliyeti (-)	(1.822.018.676)	(808.189.683)	(1.927.625.838)	(678.669.509)
BRÜT KAR (ZARAR)	360.331.730	209.588.682	305.164.418	117.483.627
Genel yönetim giderleri(-)	(71.941.025)	(20.514.586)	(58.905.467)	(20.017.071)
Pazarlama giderleri (-)	(95.025.125)	(33.881.960)	(78.542.611)	(22.799.677)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	44.800.341	25.892.973	66.274.922	3.273.170
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(63.159.979)	(38.295.048)	(33.780.353)	(13.569.850)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	175.005.942	142.790.061	200.210.909	64.370.199
Finansman gelirleri	27.280.698	4.725.021	12.315.150	(2.856.786)
Finansman giderleri (-)	(74.526.389)	(24.314.639)	(130.863.278)	(19.182.033)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	127.760.251	123.200.443	81.662.781	42.331.380
Sürdürülen Faaliyet Vergi gideri (geliri)	(29.929.474)	(22.999.476)	(20.375.079)	(10.035.429)
Dönem vergi gideri (geliri)	(28.464.319)	(16.323.259)	(31.287.957)	(11.887.485)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)	(1.465.155)	(6.676.217)	10.912.878	1.852.056
DÖNEM ZARARI (KARI)	97.830.777	100.200.967	61.287.702	32.295.951
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)	97.830.777	100.200.967	61.287.702	32.295.951
Adi ve Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (TL)	0,36	0,37	0,23	0,12

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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 2019 bakiyesi	270.000.000	9.399.898	250.453.687	126.029.389	655.882.974
Transferler	-	-	126.029.389	(126.029.389)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	61.287.702	61.287.702
Kar payları	-	5.365.415	(29.715.824)	-	(24.350.409)
30 Eylül 2019 bakiyesi	270.000.000	14.765.313	346.767.252	61.287.702	692.820.267
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

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		70.605.082	99.018
Dönem karı (zararı)		97.830.777	61.287.702
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		130.359.483	161.593.959
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	53.294.587	31.249.894
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler		7.422	-575
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	626.114	-3.401.392
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		563.020	705.574
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17	12.862.785	9.772.189
Diğer karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler		1.478.953	(2.664.726)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(312.243)	(59.565)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		32.141.983	115.929.708
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler		29.929.474	20.375.080
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(232.612)	(10.312.228)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(125.050.662)	(212.805.470)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(113.935.933)	533.612
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(149.694.917)	(196.210.662)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		900.865	9.419.637
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		13.266.019	(18.606.583)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		3.237.359	(21.829.677)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		59.569.830	19.872.333
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(32.035.761)	(14.175.311)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		232.107	4.563.301
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer Borçlardaki artış (azalış)		(1.019.686)	(4.029.280)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		44.817.758	(5.148.798)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		49.611.697	12.805.958
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		103.139.598	10.076.191
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	17	(3.015.840)	(3.154.342)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(29.518.676)	(6.822.831)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(43.548.831)	(77.414.517)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.040.693	13.994.929
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(41.871.224)	(102.648.605)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(3.718.300)	11.239.159
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		29.755.624	87.702.655
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		57.850.378	227.923.206
Ödenen temettümler	19	-	(24.350.409)
Ödenen faiz		(28.406.997)	(115.929.709)
Alınan faiz		312.243	59.567
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		56.811.875	10.387.156
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		27.758.859	27.452.754
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	84.570.734	37.839.910

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40’ı Borsa İstanbul’da işlem görmekte, % 23,85’i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.641’dir (31 Aralık 2019: 1.892).

Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 27 Ekim 2020 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 2020’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 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş 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 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır. Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ise Not 2.5 ve Not 2.6’da belirtilmiştir.

2.3 İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.4 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar

a. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **TFRS 3’teki değişiklikler - işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

**30 EYLÜL 2020 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 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

- **TFRS 16 “Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin” değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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.

b. 30 Eylül 2020 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 kavuşturmaktadır.

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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 ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket'in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket'in faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

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.

(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 2020 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 sınıflandırılır. Firma özkaynağa dayalı finansal yatırımlar için ilk muhasebeleştirme sırasında; daha sonra muhasebeleştirme yöntemini değiştiremeyeceği şekilde, yatırımın gerçeğe uygun değer farkının diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar veya kâr veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar arasında bir seçim yapar:

i) Gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

ii) Gerçeğe uygun değeri diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar

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

Ticari alacaklar

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

İlişkili taraflar

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

Kiralamalar

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

- Kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan, açık veya zımni şekilde tanımlanabilir bir varlık bulunması,
- Kiracının, kiralama sözleşmesinin konusunu oluşturan tanımlı varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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) 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;
- 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,
 - 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:

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

- Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve,
- 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 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'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 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)

- 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.

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

	Binalar	Makina ve Techizat	Araçlar	Diğer	Toplam
Varlık kullanım hakkı –					
1 Ocak 2020	27.873.114	17.782.508	2.045.618	9.448.247	57.149.487
Dönem içi girişler	2.446.447	13.134.854	2.525.969	10.516.766	28.624.036
Dönem içi amortisman giderleri	(7.709.391)	(12.879.865)	(1.989.484)	(10.797.063)	(33.375.803)
Varlık kullanım hakkı –					
30 Eylül 2020	22.610.170	18.037.497	2.582.103	9.167.950	52.397.720
Vade analizi	Kayıtlı değeri	Vadesiz veya	3 ay - 1 yıl	1 yıl - 5 yıl	5 yıl ve üzeri
		3 aya kadar			
Kiralama yükümlülüğü	62.023.598	-	13.006.162	49.017.436	-

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, 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

2.8 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Şirket’in içinde bulunduğu sektörde, gerekse genel ekonomik aktivitelerde yaşanan gelişmeler paralelinde Şirket’in faaliyet gösterdiği ülke ve sektörde ve satışlarının önemli kısmının yapıldığı ülkelerde, ekonomik faaliyetlerde yavaşlama, tedarik, üretim ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bu kapsamda 2020 yılının ilk altı ayında Şirket’in Adapazarı ve İzmit fabrikalarında üretim faaliyetlerine geçici olarak ara verilmiştir.

Buna göre;

Yönetim Kurulu’nun 27 Mart 2020 tarihli kararıyla, Adapazarı ve İzmit fabrikalarında 30 Mart 2020 ve 13 Nisan 2020 tarihleri arasında iki hafta süreyle geçici olarak üretime ara verilmiştir.

Yönetim Kurulu’nun 9 Nisan 2020 tarihli kararıyla, küresel piyasalarda talebin değişmeye devam etmesini göz önünde bulundurarak Adapazarı ve İzmit fabrikalarındaki duruş süreleri 20 Nisan 2020 tarihine kadar uzatılmıştır.

Yönetim Kurulu’nun 15 Nisan 2020 tarihli kararıyla, İzmit fabrikasında üretime 20 Nisan 2020 tarihi itibarıyla kısmen başlanmış, Adapazarı fabrikasının duruş süresi ise 4 Mayıs 2020 tarihine kadar uzatılmıştır. Bununla birlikte, 20 Nisan 2020 tarihi itibarıyla Adapazarı fabrikasında belirli bölümler iş sürekliliği kapsamında çalışmaya başlamıştır.

Yönetim Kurulu’nun 28 Mayıs 2020 tarihli kararıyla, devam eden süreçte COVID-19 nedeniyle küresel piyasalarda değişen talep göz önünde bulundurularak, Adapazarı fabrikasında 1 Haziran 2020 ve 10 Haziran 2020 tarihleri arasında, İzmit fabrikasında ise 1 Haziran 2020 ve 8 Haziran 2020 tarihleri arasında olmak üzere üretime tekrar ara verilmesine karar verilmiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler (Devamı)

Bu süreçte, COVID-19’un Şirket’in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirebilmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmış olup, fabrikalarda üretime ara verilen 30 Mart 2020 ile 4 Mayıs 2020 tarihleri arasında Kısa Çalışma Ödeneğinden faydalanılmıştır. Bu süre zarfında hem tedarikçilere yapılan ödemelerde hem de alacakların tahsilatlarında herhangi önemli bir gecikme yaşanmamıştır.

Salgının küresel ve yerel piyasalar üzerindeki etkilerinin azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar, maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile yıl içinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan alacaklar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	309.584.692	196.350.561
Goodyear Russia LLC	1.169.481	547.764
Goodyear South Africa Ltd.	746.610	439.632
Goodyear Luxembourg S.A.	134.599	85.221
Tire Company Debica S.A.	-	779.273
Goodyear Thailand	46.310	-
Diğer	883.004	426.312
	312.564.696	198.628.763

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2019: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ortaklara borçlar:		
Goodyear S.A.	5.463.534	4.973.327
İlişkili şirketlere borçlar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	181.174.539	141.093.047
The Goodyear Tire&Rubber Company	25.554.855	10.219.529
Goodyear Dunlop Tires Polska SP.Z	3.388.619	670.159
Goodyear Dunlop Tires Germany	562.447	-
Goodyear Luxembourg S.A.	328.347	577.886
Goodyear South Africa Ltd.	5.027	-
Diğer	2.400.611	1.774.201
	218.877.979	159.308.149

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

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
İlişkili şirketlere satışlar:				
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	941.438.005	409.030.586	1.174.246.384	370.764.206
Goodyear Luxembourg S.A.	147.260	(67.688)	-	-
Diğer	292.516	130.939	69.710	40.479
	941.877.781	409.093.837	1.174.316.094	370.804.685

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	13.628.770	-	13.628.770
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. 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 Co.	29.976.610	1.903.802	2.840.714	21.836	34.742.962
Tire 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 Tires d.o.o.	-	-	961.116	-	961.116
Diğer	2.473.096	394.510	1.046.725	168.797	4.083.128
					870.041.182

	1 Temmuz - 30 Eylül 2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	5.437.979	-	5.437.979
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. 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 Co.	9.491.400	1.325.924	2.679.617	-	13.496.941
Tire 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 Tires d.o.o.	-	-	961.116	-	961.116
Diğer	2.068.574	4.774	604.888	153.464	2.831.700
					420.725.743

	1 Ocak - 30 Eylül 2019				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	149.510	-	16.265.702	-	16.415.212
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	488.802.587	78.169.151	2.426.131	935.174	570.333.043
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	258.719.708	-	-	-	258.719.708
The Goodyear Tire&Rubber Co.	29.793.630	1.396.374	3.748.428	-	34.938.432
Tire Company Debica S.A.	4.402.868	-	-	-	4.402.868
Diğer	899.104	261.177	577.404	459.806	2.197.491
					887.006.754

	1 Temmuz - 30 Eylül 2019				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	4.596.439	-	4.596.439
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	185.606.552	23.487.158	875.295	295.478	210.264.483
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	84.491.742	-	-	-	84.491.742
The Goodyear Tire&Rubber Co.	9.586.197	588.113	77.450	-	10.251.760
Tire Company Debica S.A.	1.264.203	-	-	-	1.264.203
Diğer	98.535	-	248.403	-	346.938
					311.215.565

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
The Goodyear Tire&Rubber Company	44.872.546	4.549.276
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	23.716.548	46.498.288
Goodyear (Thailand) Public Company	1.174.575	-
Goodyear Dunlop Tires U.K	-	514.783
TC Debica S.A. (Poland)	-	267.347
Diğer	2.592.007	1.586.670
	72.355.676	53.416.364

f) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	10.110.703	6.392.403

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 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar:				
Üst yönetim	7.312.867	2.001.583	5.771.780	2.185.134
Yönetim kurulu üyeleri	177.900	71.400	160.620	63.900
	7.490.767	2.072.983	5.932.400	2.249.034

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	84.564.034	19.452.159
- Repo	-	8.300.000
Nakit ve nakit benzerleri	84.570.734	27.758.859

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: bulunmamaktadır).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: bulunmamaktadır).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı (%)	Defter değeri	Pay Oranı (%)	Defter değeri
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar				
Kosbaş - Kocaeli Serbest Bölgesi Kurulu ve İşleticisi A.Ş.	1'den az	5.000	1'den az	5.000
		5.000		5.000

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	572.130.727	422.435.810
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(67.366)	(59.944)
	572.063.361	422.375.866

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

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	340.159.067	372.194.828
	340.159.067	372.194.828

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli finansal kredi borçları	67.031.612	-
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	13.006.162	24.033.310
Uzun vadeli finansal borçlar:		
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	49.017.436	43.436.536
Finansal borçlar toplamı	129.055.210	67.469.846

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

	Faiz oranı (%)	30 Eylül 2020
Kısa vadeli krediler:		
Türk Lirası krediler	12,75	67.031.612
Toplam		67.031.612
	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler:		
Türk Lirası krediler	-	-
Toplam		-

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	84.570.734	27.758.859
Borçlanma ve tahviller - bir yıl içinde ödenecek	(80.037.774)	(24.033.310)
Borçlanma ve tahviller - bir yıldan sonra ödenecek	(49.017.436)	(43.436.536)
	(44.484.476)	(39.710.987)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	84.570.734	27.758.859
Borçlanma ve tahviller - sabit faizli	(62.023.598)	(67.469.846)
Borçlanma ve tahviller - değişken faizli	(67.031.612)	-
	(44.484.476)	(39.710.987)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer uzun vadeli alacaklar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket’in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	1.821.333	2.722.198
Toplam	1.821.333	2.722.198

Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket’in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	10.641.406	10.686.140
Ödenecek diğer yükümlülükler	309.616	1.284.568
Toplam	10.951.022	11.970.708

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

9. STOKLAR

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket’in stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hammaddeler	66.791.403	86.865.087
Yarımamül	29.331.532	31.082.190
Mamüller	145.993.499	168.440.499
Ticari mallar	59.840.386	52.954.646
Yoldaki mallar (Not 3)	72.355.676	53.416.364
Diğer stoklar	6.670.929	1.490.658
	380.983.425	394.249.444
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.546.991)	(920.877)
Toplam	379.436.434	393.328.567

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	920.877	4.505.213
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	626.114	(3.401.392)
30 Eylül	1.546.991	1.103.821

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket’in peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Stok alımları için verilen avanslar	26.672.735	29.910.094
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar (Not 3)	10.110.703	6.392.403
Toplam	36.783.438	36.302.497

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel malîyetler	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 amortisman	-	(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 amortisman	-	(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 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2018									
Maliyet	1.873.285	39.881.678	156.563.380	726.332.643	41.675.488	307.773	258.244	20.927.374	987.819.865
Birikmiş amortisman	-	(33.978.714)	(96.810.175)	(500.208.188)	(36.417.341)	(306.737)	(258.244)	-	(667.979.399)
Net defter değeri	1.873.285	5.902.964	59.753.205	226.124.455	5.258.147	1.036	-	20.927.374	319.840.466
1 Ocak 2019									
Açılış net defter değeri	1.873.285	5.902.964	59.753.205	226.124.455	5.258.147	1.036	-	20.927.374	319.840.466
Girişler	-	-	28.506.570	5.758.327	14.533.760	2.808.491	-	51.041.456	102.648.604
Transferler	-	1.651.243	2.682.734	43.497.266	878.349	252.777	-	(48.962.369)	-
Çıkışlar	-	-	(3.530.050)	(8.641.450)	(195.757)	-	-	-	(12.367.257)
Cari dönem amortismanı	-	(241.676)	(2.606.045)	(26.983.289)	(1.405.532)	(13.351)	-	-	(31.249.893)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	3.161.199	5.328.319	195.038	-	-	-	8.684.556
Kapanış net defter değeri	1.873.285	7.312.531	87.967.613	245.083.628	19.264.005	3.048.953	-	23.006.461	387.556.476
30 Eylül 2019									
Maliyet	1.873.285	41.532.921	184.222.633	766.946.786	56.891.841	3.369.041	258.244	23.006.461	1.078.101.212
Birikmiş amortisman	-	(34.220.390)	(96.255.021)	(521.863.158)	(37.627.835)	(320.088)	(258.244)	-	(690.544.736)
Net defter değeri	1.873.285	7.312.531	87.967.612	245.083.628	19.264.006	3.048.953	-	23.006.461	387.556.476

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Finansal kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını finansal kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %2 ve %20 arasındadır. (31 Aralık 2019: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Toplam Defter Değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi	Toplam defter Değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım						
2021	13.006.162	960.043	13.966.205	24.033.310	2.188.421	26.221.731
Bir yıldan uzun vadeli kısım						
2022	26.392.340	2.620.856	29.013.196	21.561.866	1.598.966	23.160.832
2023	957.252	143.135	1.100.387	73.187	13.708	86.895
2024	21.667.844	2.065.643	23.733.487	21.801.483	1.370.478	23.171.961
Toplam	62.023.598	5.789.677	67.813.275	67.469.846	5.171.573	72.641.419

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: bulunmamaktadır).

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Eylül 2020 yılında maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş borçlanma maliyeti yoktur. (31 Aralık 2019: yoktur).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i. Kısa vadeli borç karşılıkları

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılığı	702.403	1.352.350
Garanti karşılıkları	352.235	791.457
	1.054.638	2.143.807

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	1.352.350	1.829.626
Dönem içindeki değişim, net	(649.947)	35.494
30 Eylül	702.403	1.865.120

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	791.457	471.045
Dönem içindeki değişim, net	(439.222)	(267.131)
30 Eylül	352.235	203.914

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket’in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı						
	TL	5.415.886	5.415.886	TL	3.629.214	3.629.214
	ABD Doları	4.135.917	32.293.237	ABD Doları	4.135.917	24.568.172
	Avro	2.125.818	19.404.679	Avro	2.000.000	13.301.200
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		-	-		-	-
			57.113.802			41.498.586

Şirket’in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ’ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı’na 18.256.200 TL (31 Aralık 2019: 13.301.200 TL) ve OMW Enerji A.Ş.’ye 19.520.000 TL (31 Aralık 2019: 14.850.500) verilen teminatlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı %3’tür.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

i. Kıdem tazminatı karşılığı ve üst düzey yöneticilere sağlanacak faydalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	40.070.497	30.223.552
	40.070.497	30.223.552

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 2020 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 7.117,17TL’ye göre (31 Aralık 2019: 6.379,86TL 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 2020	31 Aralık 2019
İskonto oranı (%)	5,50	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	30.223.552	23.886.021
Hizmet maliyeti	6.422.028	3.985.092
Ödenen kıdem tazminatları	(3.015.840)	(3.154.341)
Faiz maliyeti	6.440.757	5.787.095
30 Eylül	40.070.497	30.503.867

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

ii. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Performans prim karşılığı	3.746.453	3.798.041
Kullanılmamış izin karşılığı	3.781.852	4.120.048
	7.528.305	7.918.089

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	4.120.048	3.698.341
Dönem içindeki değişim, net	(338.196)	305.612
30 Eylül	3.781.852	4.003.953

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dokuz aylık hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak	3.798.041	515.384
Dönem içindeki değişim, net	(51.588)	2.792.425
30 Eylül	3.746.453	3.307.809

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

iii. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek maaşlar	5.318.672	3.780.088
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	9.344.712	8.034.662
Ödenecek ücretler	320.838	2.547.581
	14.984.222	14.362.331

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i. Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV ve diğer vergi alacakları	163.336	66.501.758
Gelecek aylara ait giderler	13.810.068	6.380.798
Personelden alacaklar	2.956.993	3.228.697
	16.930.397	76.111.253

ii. Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yedek parçalar	47.407.945	33.607.866
	47.407.945	33.607.866

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 5.714.362 TL (31 Aralık 2019: 14.654.058 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

iii. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	57.853.343	5.673.524
	57.853.343	5.673.524

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2019	Ortaklık payı (%)
Goodyear S.A. (Halka Kapalı)	137.025.000	50,75	137.025.000	50,75
Goodyear S.A. (Halka Açık)	64.395.000	23,85	64.395.000	23,85
Halka arz	68.580.000	25,40	68.580.000	25,40
Sermaye	270.000.000	100	270.000.000	100

Nominal değeri 1 Kr 30 Eylül 2020 : 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2019: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

Pay ihraç primi

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

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

Yukarıda bahsi geçen birinci tertip yasal yedek tutarı SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılmıştır. Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 25.141.284 TL(31 Aralık 2019: 14.765.313 TL) İkinci tertip yasal yedekler geçmiş yıllar karları içerisinde sınıflandırılmıştır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş yıl karları	599.378.752	330.016.491
İkinci tertip yasal yedekler	6.374.790	16.750.761
Çalışanlara sağlanan yükümlülüklerle ilişkin aktüeryal kazanç	(74.006)	(74.004)
Geçmiş Yıllar Karları Toplamı	605.679.536	346.693.248

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Geçmiş yıllar karları (Devamı)

Geçmiş yıl karlarının 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2011 Yılı	45.352.784	45.352.783
2012 Yılı	38.733.686	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	269.362.259	-
Toplam	599.378.752	330.016.491

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.

Yönetim Kurulu'nun 22 Nisan 2020 tarihli kararına istinaden, Yeni Koronavirüs (COVID-19) Salgınının Ekonomik ve Sosyal Hayata Etkilerinin Azaltılması Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'la 13 Ocak 2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa eklenen Geçici Madde 13 uyarınca küresel piyasalarda değişen talebi ve fabrikalar ile ilgili olarak duyurulan duruş sürelerini de göz önünde bulundurarak, COVID-19'un henüz küresel piyasalara bir etkisi yokken Genel Kurul'a önermiş olduğu 27 Mart 2020 tarihli Kar Dağıtım Teklifi'ne ilişkin kararın iptal edilmesine, 2019 yılı faaliyetleri sonucunda Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine göre oluşan 269.362.259 TL net dönem karından; 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519/1 maddesinde öngörülen yasal kayıtlarda yer alan net dönem karının %5'i olan 10.375.971,12 TL'nin genel kanuni yedek akçe olarak yedek akçe olarak ayrılmasına ve SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemelerine uygun olarak, dağıtılabılır net dönem karından ortaklara kar payı dağıtılmamasına ilişkin önerisi, Şirketimizin 27 Mayıs 2020 tarihinde gerçekleştirilen Olağan Genel Kurul'unda kabul edilmiştir.

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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 0,36TL ve 0,23TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (30 Eylül 2019: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama tutarı (tam değeri)	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı (TL)	97.830.777	61.287.702
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,36	0,23

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 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2020	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	84.570.734	-	-	84.570.734
Ticari alacaklar	884.628.057	-	884.628.057	-
Diğer alacaklar	1.821.333	-	-	1.821.333
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal borçlar	129.055.210	-	-	129.055.210
Ticari borçlar	559.037.046	-	-	559.037.046
31 Aralık 2019	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	27.758.859	-	-	27.758.859
Ticari alacaklar	621.004.629	-	621.004.629	-
Diğer alacaklar	2.722.198	-	-	2.722.198
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal borçlanmalar	67.469.846	-	-	67.469.846
Ticari borçlar	531.502.977	-	531.502.977	-

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Faiz oranı riski

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 30 Eylül 2020 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal borçlar		
- Finansal kiralama borçları	(62.023.598)	(67.469.846)
- Krediler	(67.031.612)	-
Net faiz pozisyonu	(129.055.210)	(67.469.846)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in değişken faizli finansal aracı yoktur. (31 Aralık 2019: yoktur).

Döviz kuru riski

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

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	461.353.666	264.400.290
Yükümlülükler	(487.647.802)	(397.661.863)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(26.294.136)	(133.261.573)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru riski (Devamı)

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2020		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	75.750.894	3.601.685	5.217.837	-
Ticari alacaklar	385.602.772	13.753.804	30.476.792	1781
Toplam varlıklar	461.353.666	17.355.489	35.694.629	1.781
Kısa vadeli borçlanmalar	(12.463.893)	(1.221.875)	(320.274)	-
Ticari borçlar	(428.210.199)	(8.110.977)	(39.958.023)	(141.375)
Kısa vadeli yükümlülükler	(440.674.092)	(9.332.852)	(40.278.297)	(141.375)
Uzun vadeli borçlanmalar	(46.973.710)	(3.956.202)	(1.761.997)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(46.973.710)	(3.956.202)	(1.761.997)	-
Toplam yükümlülükler	(487.647.802)	(13.289.054)	(42.040.294)	(141.375)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(26.294.136)	4.066.435	(6.345.665)	(139.594)
İhracat	1.040.191.158	54.679.843	67.182.759	-
İthalat	1.344.058.554	57.987.236	97.618.061	22.610
31 Aralık 2019				
	Toplam TL Karşılığı	Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	20.288.466	125.403	2.938.614	-
Ticari alacaklar	244.111.824	12.043.382	25.947.522	660
Toplam varlıklar	264.400.290	12.168.785	28.886.136	660
Kısa vadeli finansal borçlar	(70.353.562)	(7.826.974)	(3.587.612)	-
Ticari borçlar	(301.061.688)	(11.966.180)	(34.542.680)	(307.215)
Kısa vadeli yükümlülükler	(371.415.250)	(19.793.154)	(38.130.292)	(307.215)
Uzun vadeli finansal borçlar	(26.246.613)	(3.332.735)	(969.762)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(26.246.613)	(3.332.735)	(969.762)	-
Toplam yükümlülükler	(397.661.863)	(23.125.889)	(39.100.054)	(307.215)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(133.261.573)	(10.957.104)	(10.213.918)	(306.555)
İhracat	1.658.556.651	97.908.937	161.933.959	-
İthalat	1.878.844.887	102.102.007	154.286.026	40.120

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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 2020				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	6.350.145	(6.350.145)	6.350.145	(6.350.145)
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	6.350.145	(6.350.145)	6.350.145	(6.350.145)

Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde

Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(11.584.772)	11.584.772	(11.584.772)	11.584.772
Avro net etki-gelir/(gider)	(11.584.772)	11.584.772	(11.584.772)	11.584.772

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2019				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(13.017.478)	13.017.478	(13.017.478)	13.017.478
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(13.017.478)	13.017.478	(13.017.478)	13.017.478

Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde

Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(13.585.737)	13.585.737	(13.585.737)	13.585.737
Avro net etki-gelir/(gider)	(13.585.737)	13.585.737	(13.585.737)	13.585.737

Şirket, dönem içerisinde TL karşısında diğer para birimleri için aşağıdaki tabloda belirtilen kurları uygulamıştır.

	Ortalama Kur		Dönem Sonu Kuru	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	7,1911	5,6715	7,8080	5,9402
Avro	8,4023	6,3484	9,1281	6,6506

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Sermaye riski yönetimi

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

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket 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.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal borçlar	129.055.210	67.469.846
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(84.570.734)	(27.758.859)
Net borç	44.484.476	39.710.987
Toplam özsermaye	998.651.597	900.820.820
Borç/sermaye oranı	4,45%	4,41%

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

Toplu iş sözleşmesi görüşmeleri sonucu;

Şirketimiz ile Türkiye Petrol, Kimya ve Lastik Sanayi İşçileri Sendikası (LASTİK-İŞ) arasında 3 Ocak 2020 tarihinde başlayan Toplu İş Sözleşmesi görüşmeleri, 30 Haziran 2020 tarihinde anlaşma ile sonuçlanmış ve 24 ay süreli Toplu İş Sözleşmesi imzalanarak, 1 Ocak 2020 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Bu sözleşmeyle çalışanların ücret ve sosyal haklarında enflasyon oranlarına paralel iyileştirme gerçekleştirilmiştir.