

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**31 Mart 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-37
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.

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Nakit ve nakit benzerleri	4	36.108.689	202.429.327
Ticari alacaklar		1.096.149.449	757.964.331
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	384.297.609	152.141.427
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	711.851.840	605.822.904
Stoklar	9	468.284.752	443.624.609
Peşin ödenmiş giderler	10	24.324.844	16.719.400
Diğer dönen varlıklar	18	54.627.461	33.537.829
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.679.495.195	1.454.275.496
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer alacaklar		1.864.459	1.560.585
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	1.864.459	1.560.585
Maddi duran varlıklar	2,6, 11	429.011.419	418.269.652
Peşin ödenmiş giderler	3,10	7.907.060	8.002.624
Ertelenmiş vergi varlığı		3.439.052	-
Diğer duran varlıklar	18	37.114.402	36.228.899
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		479.341.392	464.066.760
TOPLAM VARLIKLAR		2.158.836.587	1.918.342.256

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Nisan 2021 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.

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

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	2,6, 7	96.287.552	23.242.603
Ticari borçlar		692.012.386	640.018.758
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	218.331.271	225.746.559
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	473.681.115	414.272.199
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	11.622.901	9.964.766
Diğer borçlar		114.720.808	11.812.976
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	11.229.736	11.812.976
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		103.491.072	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü		38.900.696	18.204.906
Kısa vadeli karşılıklar		7.027.165	10.107.633
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	6.371.072	9.183.330
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	656.093	924.303
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	90.196.173	67.889.875
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.050.767.681	781.241.517
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	2,6, 7	29.548.431	29.159.407
Uzun vadeli karşılıklar		58.967.981	55.548.053
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	17	58.967.981	55.548.053
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	276.905
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		88.516.412	84.984.365
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		33.850.128	25.141.284
Geçmiş yıllar karları		644.775.175	605.727.777
Net dönem karı veya zararı		70.927.191	151.247.313
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	19	1.019.552.494	1.052.116.374
TOPLAM KAYNAKLAR		2.158.836.587	1.918.342.256

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Nisan 2021 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarioğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI		
Hasılat	1.045.457.033	712.372.447
Satışların maliyeti (-)	(830.933.509)	(597.516.503)
BRÜT KAR	214.523.524	114.855.944
Genel yönetim giderleri(-)	(37.131.408)	(23.833.484)
Pazarlama giderleri (-)	(47.458.592)	(34.778.205)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24.227.785	13.766.724
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(28.707.858)	(12.367.297)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	125.453.451	57.643.682
Finansman gelirleri	15.608.864	1.135.860
Finansman giderleri (-)	(42.372.967)	(19.639.804)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	98.689.348	39.139.738
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(27.762.157)	(13.669.725)
Dönem vergi gideri	(31.478.114)	(17.444.175)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	3.715.957	3.774.450
DÖNEM KARI	70.927.191	25.470.013
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	-
- <i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)	0,0026	0,0009
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	70.927.191	25.470.013

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Dönem sonu bakiyeler
			Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
1 Ocak 2020 itibarıyla	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	-	-	-	25.470.013	25.470.013
Kar Payları	-	-	-	-	-
31 Mart 2020	270.000.000	14.765.313	616.055.507	25.470.013	926.290.833
1 Ocak 2021 itibarıyla	270.000.000	25.141.284	605.727.777	151.247.313	1.052.116.374
Transferler	-	-	151.247.313	(151.247.313)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	70.927.191	70.927.191
Kar Payları	-	8.708.844	(112.199.915)	-	(103.491.071)
31 Mart 2021	270.000.000	33.850.128	644.775.175	70.927.191	1.019.552.494

İlişikteki notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(98.916.275)	22.758.334
Dönem karı (zararı)		70.927.191	25.470.013
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		65.037.904	51.692.377
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	16.136.100	12.909.421
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler		248.830	7.422
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(208.010)	182.926
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		134.401	315.396
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	17	7.318.993	12.862.785
Diğer karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler		3.080.467	826.431
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(1.326.284)	(441.097)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		11.891.250	11.562.949
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler		27.762.157	13.669.725
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(203.581)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(220.199.981)	(40.476.327)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(232.156.182)	(46.039.102)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(106.277.766)	32.643.452
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(303.874)	(29.116.529)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(24.452.133)	(12.997.158)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(7.605.444)	(29.755.291)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(7.415.288)	22.139.718
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		59.408.916	(29.686.614)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		(1.154.124)	537.131
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		102.907.828	(4.157.639)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(22.109.535)	(2.313.965)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		18.957.621	58.269.670
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(84.234.886)	36.686.063
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	17	(3.899.065)	(1.920.844)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(10.782.324)	(12.006.885)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(26.782.301)	(7.847.103)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		645.497	1.501.906
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(27.523.364)	(10.139.268)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		95.566	790.259
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(40.622.062)	547.269.659
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		73.433.976	558.391.511
Ödenen temettüleri	19	(103.491.072)	-
Ödenen faiz		(11.891.250)	(11.562.949)
Alınan faiz		1.326.284	441.097
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		(166.320.638)	562.180.890
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		202.429.327	27.758.859
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	36.108.689	589.939.749

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket hisselerinin %49,25’i (13.297.500.000 adet hisse) Borsa İstanbul A.Ş.’de (“Borsa İstanbul”) kayıtlıdır. 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40’ı Borsa İstanbul’da işlem görmekte, % 23,85’i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.703’tür (31 Aralık 2020: 1.817).

Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 28 Nisan 2021 tarihli yönetim kurulu toplantısında onaylanmıştır

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Ara dönem özet finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

a. Uygulanan finansal raporlama standartları

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

Şirket’in 31 Mart 2021’de sona eren üç aylık ara dönemine ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGGK tarafından 15 Nisan 2020 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

Ara dönem finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Geçerli ve sunum para birimi

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

Yeni bir TMS'nin ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu TMS'nin, geçiş hükümlerinde uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

TFRS 16 Kiralamalar standardı kapsamında varlık kullanım hakkı detayı aşağıda detaylandırılmıştır.

	Binalar	Makina ve Techizat	Araçlar	Diğer	Toplam
Varlık kullanım hakkı -					
1 Ocak 2021	16.072.428	16.501.031	3.886.924	5.646.326	42.106.709
Dönem içi girişler	-	1.926.033	1.564.516	-	3.490.549
Dönem içi amortisman giderleri	(2.135.609)	(1.459.899)	(689.006)	(1.733.370)	(6.017.884)
Varlık kullanım hakkı -					
31 Mart 2021	13.936.819	16.967.165	4.762.434	3.912.956	39.579.374

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, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar

a. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- TMS/TFRS'nin başlığı,
- muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

a) **31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)**

g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

i) **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tablolara 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

j) **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.

k) **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 etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b) **31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)**

TFRS 16 ‘Kiralama - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayınladığı 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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5-Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

b) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

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

TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

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

•

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5-Yeni ve değiştirilmiş standartlar (Devamı)

b) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar: (devamı)

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.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

2.6 Muhasebe politikalarının özeti

Bölgümlere göre raporlama

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Muhasebe politikalarının özeti(devamı)

(a) 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 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

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.

2.7 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan alacaklar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	382.025.594	149.878.871
Goodyear Russia LLC	1.329.783	938.895
Goodyear Luxembourg S.A.	96.495	352.368
Goodyear Dunlop Tires Germany GMBH	158.340	253.077
Goodyear South Africa Ltd	55.810	68.399
Tire Company Debica S.A.	196.272	40.113
Diğer	435.315	609.704
	384.297.609	152.141.427

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

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara borçlar:		
Goodyear S.A.	9.202.044	6.958.857
İlişkili şirketlere borçlar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	186.867.041	184.684.163
The Goodyear Tire & Rubber Company	21.338.722	31.116.030
Goodyear Luxembourg S.A.	537.002	317.928
Goodyear South Africa Ltd	91.444	1.015.944
Goodyear Dunlop Tires Polska SP.Z	87.370	-
Tire Company Debica S.A.	-	237.932
Diğer	207.648	1.415.705
	218.331.271	225.746.559

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI(Devamı)

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İlişkili şirketlere satışlar:		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	485.039.178	361.149.507
Goodyear Luxembourg S.A.	18.792	186.198
	485.057.970	361.335.705

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	6.562.788	-	6.562.788
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	185.565.096	43.515.025	3.054.680	-	232.134.802
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	124.600.766	-	-	-	124.600.766
The Goodyear Tire&Rubber Co.	18.823.832	11.151	134.623	-	18.969.606
Tire Company Debica S.A.	1.133.567	-	322.117	30.483	1.486.167
Goodyear South Africa (Pty) Ltd.	-	195.436	-	-	195.436
Goodyear Luxembourg S.A.	503.760	-	-	-	503.760
Diğer	1.222.245	-	494.003	-	1.716.248
	331.849.266	43.721.612	10.568.211	30.483	386.169.573
	1 Ocak- 31 Mart 2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar:					
Goodyear S.A.	-	-	4.148.174	-	4.148.174
İlişkili şirketlerden alımlar:					
Goodyear Dunlop Tires Op. S.A.	148.393.648	35.941.727	479.834	23.731	184.838.940
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	60.927.127	-	-	-	60.927.127
The Goodyear Tire&Rubber Co.	14.644.451	142.798	-	-	14.787.249
Tire Company Debica S.A.	873.881	-	41.254	-	915.135
Diğer	377.016	338.578	217.983	15.332	948.909
	225.216.123	36.423.103	4.887.245	39.063	266.565.534

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 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:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
The Goodyear Tire&Rubber Company	81.370.831	51.574.768
Goodyear Orient Co Pte Ltd.	72.660.780	67.319.150
Goodyear Dunlop Tires U.K	13.818	-
Diğer	-	1.340.963
	154.045.429	120.234.881

f) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	7.907.060	8.002.624
	7.907.060	8.002.624

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 31 Mart 2021	1 Ocak 31 Mart 2020
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar:		
Üst yönetim	2.089.170	1.954.946
Yönetim kurulu üyeleri	47.600	42.600
	2.136.770	1.997.546

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	36.101.989	32.022.627
- Repo	-	170.400.000
Nakit ve nakit benzerleri	36.108.689	202.429.327

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

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

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

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

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı (%)	Defter değeri	Pay Oranı (%)	Defter değeri
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar				
Kosbaşı - 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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	712.313.399	606.035.633
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(461.559)	(212.729)
	711.851.840	605.822.904

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR(Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	473.681.115	414.272.199
	473.681.115	414.272.199

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir. Şirket’in bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı faiz oranı, yabancı para ve likidite riskleri ile ilgili daha fazla bilgi için Not 22’e bakınız.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli finansal borçlar		
Kısa vadeli finansal kredi borçları	71.920.000	-
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	24.367.552	23.242.603
Uzun vadeli finansal borçlar:		
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	29.548.431	29.159.407
Finansal borçlar toplamı	125.835.983	52.402.010

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

	Faiz oranı (%)	31 Mart 2021
Kısa vadeli krediler:		
Türk Lirası krediler	19,25	71.920.000
Toplam		71.920.000
	Faiz oranı (%)	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler:		
Türk Lirası krediler	-	-
Toplam		-

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	36.108.689	202.429.327
Borçlanma ve tahviller - bir yıl içinde ödenecek	(96.287.552)	(23.242.603)
Borçlanma ve tahviller - bir yıldan sonra ödenecek	(29.548.431)	(29.159.407)
	(89.727.294)	150.027.317

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	36.108.689	202.429.327
Borçlanma ve tahviller - sabit faizli	(53.915.983)	(52.402.010)
Borçlanma ve tahviller - değişken faizli	(71.920.000)	-
	(89.727.294)	150.027.317

	Borçlanma ve tahviller 1 yıla kadar	Borçlanma ve tahviller 1 yıldan uzun	Toplam
2021			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	23.242.603	29.159.407	52.402.010
Nakit akış etkisi	73.044.949	389.024	73.433.973
31 Mart itibarıyla net finansal borç	96.287.552	29.548.431	125.835.983
2020			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	24.033.310	43.436.536	67.469.846
Nakit akış etkisi	550.414.826	7.976.685	558.391.511
31 Mart itibarıyla net finansal borç	574.448.136	51.413.221	625.861.357

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer uzun vadeli alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	1.864.459	1.560.585
Toplam	1.864.459	1.560.585

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR(Devamı)

Kısa vadeli diğer borçlar

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	10.974.863	11.524.220
Ödenecek diğer yükümlülükler	254.873	288.756
Toplam	11.229.736	11.812.976

9. STOKLAR

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammaddeler	80.051.019	68.787.833
Yarımamül	35.668.388	35.583.809
Mamüller	127.398.555	160.600.810
Ticari mallar	72.017.155	58.897.393
Yoldaki mallar (Not 3)	154.045.428	120.234.881
Diğer stoklar	-	(6.357)
	469.180.545	444.098.369
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(895.793)	(473.760)
Toplam	468.284.752	443.624.609

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	473.760	920.877
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	422.033	182.926
31 Mart	895.793	1.103.803

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket’in peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Stok alımları için verilen avanslar	24.324.844	16.719.400
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar (Not 3)	7.907.060	8.002.624
Toplam	32.231.904	24.722.024

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 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 amortisman	-	(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	-	-	-	1.926.033	-	1.564.516	-	24.032.814	27.523.363
Transferler	-	-	733.223	14.043.130	137.678	-	-	(14.914.031)	-
Çıkışlar	-	-	-	(2.911.334)	-	-	-	-	(2.911.334)
Cari dönem amortismanı	-	(113.258)	(4.023.749)	(11.145.853)	(346.738)	(506.501)	-	-	(16.136.099)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	2.265.837	-	-	-	-	2.265.837
Kapanış net defter değeri	1.873.285	9.598.824	83.850.868	295.576.643	13.773.407	2.428.371	-	21.910.021	429.011.419
31 Mart 2021									
Maliyet	1.873.285	44.393.781	195.107.376	862.809.262	53.368.234	4.183.993	258.244	21.910.021	1.183.904.195
Birikmiş amortisman	-	(34.794.957)	(111.256.508)	(567.232.619)	(39.594.826)	(1.755.622)	(258.244)	-	(754.892.776)
Net defter değeri	1.873.285	9.598.824	83.850.868	295.576.643	13.773.408	2.428.371	-	21.910.021	429.011.419

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Özel Toplam
31 Aralık 2020									
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	-	-	-	-	-	-	-	8.346.504	8.346.504
Transferler	-	1.856.842	482.342	9.665.634	936.209	-	-	(12.941.027)	-
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar	-	-	-	-	-	6.645.557	-	-	6.645.557
Çıkışlar	-	-	-	(3.633.971)	-	-	-	-	(3.633.971)
Cari dönem amortismanı	-	(109.097)	(670.296)	(11.640.946)	(482.248)	(6.834)	-	-	(12.909.421)
Faaliyet kiralmasına konu varlık amortismanı	-	-	(1.849.387)	(1.336.883)	(1.158.629)	(507.895)	-	-	(4.852.794)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	2.335.646	-	-	-	-	2.335.646
Kapanış net defter değeri	1.873.285	9.529.922	89.137.628	254.903.721	13.446.795	8.428.524	-	15.227.371	392.547.246
31 Mart 2020									
Maliyet	1.873.285	43.957.683	188.816.336	804.667.643	53.202.982	9.269.985	258.244	15.227.371	1.117.273.529
Birikmiş amortisman	-	(34.427.761)	(99.678.708)	(549.763.922)	(39.756.187)	(841.461)	(258.244)	-	(724.726.283)
Net defter değeri	1.873.285	9.529.922	89.137.628	254.903.721	13.446.795	8.428.524	-	15.227.371	392.547.246

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 31 Mart 2021 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %2 ve %20 arasındadır. (31 Aralık 2020: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Finansal kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Toplam Defter Değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi	Toplam defter Değeri	Faiz	Minimum finansal kiralama ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım						
2020	24.367.552	871.355	25.238.907	23.242.603	1.870.432	25.113.035
Bir yıldan uzun vadeli kısım						
2021	1.825.839	569.005	2.394.844	1.910.181	542.547	2.452.728
2022	8.045.727	3.708.559	11.754.286	8.417.388	3.471.534	11.888.922
2023	930.409	510.318	1.440.727	541.522	402.631	944.153
2024	17.953.127	5.995.067	23.948.194	18.290.316	5.396.306	23.686.622
2025	793.329	62.684	856.013	-	-	-
Toplam	53.915.983	11.716.988	65.632.971	52.402.010	11.683.450	64.085.460

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

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

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı	557.925	842.900
Garanti karşılıkları	98.168	81.403
	656.093	924.303

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	842.900	1.352.350
Dönem içindeki değişim, net	(284.975)	(132.450)
31 Mart	557.925	1.219.900

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	81.402	791.457
Dönem içindeki değişim, net	16.766	(557.823)
31 Mart	98.168	233.634

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı						
	TL	5.474.411	5.474.411	TL	5.474.411	5.474.411
	ABD Doları	3.385.917	28.191.141	ABD Doları	4.135.917	30.359.696
	Avro	2.000.000	19.548.200	Avro	2.125.818	19.149.156
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı		-	-		-	-
C Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı		-	-		-	-
D Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		-	-		-	-
			53.213.752			54.983.263

Şirket’in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ’ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı’na 19.548.200 TL (31 Aralık 2020: 18.015.800TL) ve OMW Enerji A.Ş.’ye 14.570.500 TL (31 Aralık 2020: 18.351.250TL) verilen teminatlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı %6’dır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	58.967.981	55.548.053
	58.967.981	55.548.053

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

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

Bu ödemeler 31 Mart 2021 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 7.638,96TL’ye göre (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Karşılık Şirket’in çalışanlarının emekliliklerinden kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplama Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanır.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İskonto oranı (%)	3,50	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	55.548.053	30.223.552
Hizmet maliyeti	4.286.882	6.422.028
Ödenen kıdem tazminatları	(3.899.065)	(1.920.844)
Faiz maliyeti	3.032.111	6.440.757
31 Mart	58.967.981	41.165.493

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Performans prim karşılığı	2.343.784	5.160.543
Kullanılmamış izin karşılığı	4.027.288	4.022.787
	6.371.072	9.183.330

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.022.787	4.120.048
Dönem içindeki değişim, net	4.501	224.898
31 Mart	4.027.288	4.344.946

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık hesap dönemlerine ait personel masraf karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	-	202.164
Dönem içindeki değişim, net	-	(202.164)
31 Mart	-	-

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren üç aylık hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	5.160.542	3.798.040
Dönem içindeki değişim, net	(2.816.758)	(361.055)
31 Mart	2.343.784	3.436.985

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek maaşlar	5.866.029	5.294.804
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.851.515	4.392.149
Ödenecek ücretler	905.357	277.813
	11.622.901	9.964.766

18. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

i. Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV ve diğer vergi alacakları	39.258.725	20.828.853
Gelecek aylara ait giderler	8.017.954	9.740.027
Personelden alacaklar	7.350.782	2.968.949
	54.627.461	33.537.829

ii. Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yedek parçalar	37.114.402	36.228.899
	37.114.402	36.228.899

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 17.145.494 TL (31 Aralık 2020: 16.372.028 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

iii. Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	90.196.173	67.889.875
	90.196.173	67.889.875

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2020	Ortaklık payı (%)
Goodyear S.A. (Halka Kapalı)	137.025.000	50,75	137.025.000	50,75
Goodyear S.A. (Halka Açık)	64.395.000	23,85	64.395.000	23,85
Halka arz	68.580.000	25,40	68.580.000	25,40
Sermaye	270.000.000	100	270.000.000	100

Nominal değeri 1 Kr 31 Mart 2020: 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2020: 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 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 33.850.128 TL(31 Aralık 2020: 25.141.284 TL) İkinci tertip yasal yedekler geçmiş yıllar karları içerisinde sınıflandırılmıştır.

Geçmiş yıllar karları

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıl karları	638.400.384	599.304.745
İkinci tertip yasal yedekler	16.750.761	16.750.761
Yasal yedek sınıflaması	(10.375.970)	(10.375.970)
Çalışanlara sağlanan yükümlülüklerle ilişkin aktüeryal kazanç	-	48.241
Geçmiş Yıllar Karları Toplamı	644.775.175	605.727.776

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
2011 Yılı	45.352.783	45.352.783
2012 Yılı	38.733.685	38.733.685
2014 Yılı	36.961.588	36.961.588
2016 Yılı	34.527.907	34.527.907
2017 Yılı	77.223.364	77.223.364
2018 Yılı	97.217.164	97.217.164
2019 Yılı	192.083.915	269.288.254
2020 Yılı	116.299.978	
Toplam	638.400.384	599.304.745

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.

Goodyear Lastikleri T.A.Ş. Yönetim Kurulu, 10.03.2021 tarihli kararıyla;

2020 yılı faaliyetleri sonucunda Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemelerine göre oluşan 151.247.313 TL net dönem karından;

a) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519/1 maddesinde öngörülen yasal kayıtlarda yer alan net dönem karının %5'i olan 24.344.452,60 TL'nin genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmasının,

b) SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemelerine uygun olarak yıl içinde yapılan bağışların dönem karına ilave edilerek ulaşılmış bulunan toplam 144.597.605,85 TL dağıtılabılır net dönem karından,

i. Kar dağıtım politikasında belirlenen oranlar da dikkate alınarak %25 oranında ve 36.150.507,26 TL tutarında birinci kar payı olarak ortaklara dağıtılmasının,

ii. TTK'nın 519/2 hükmü uyarınca %10 oranında 2.059.137,02 TL genel kanuni yedek akçe ayrılmasının,

iii. 2019 geçmiş yıl karından %25 oranında ve 67.340.564,75 TL tutarında kar payının ortaklara dağıtılmasının,

c) 103.491.072,01 TL brüt temettü üzerinden 1 lot=1 TL nominal değerli paya 0,3833002 TL brüt kar payının vergi düzenlemelerine uygun olarak vergi stopajı yapılmasını takiben en geç 31 Mayıs 2021 tarihine kadar nakden dağıtılmasının genel kurula önerilmesine karar verilmiştir.

Kar dağıtım kararına ilişkin öneri, şirketin 13.04.2021 tarihinde gerçekleştirilen genel kurulunda onaylanmıştır.

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.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç (0,009)TL ve 0,09TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 270.000.000 (31 Mart 2020: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı (TL)	70.927.191	25.470.013
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç (TL)	0,26	0,09

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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:

31 Mart 2021	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	36.108.689	-	-	36.108.689
Ticari alacaklar	1.096.149.449	-	1.096.149.449	-
Diğer alacaklar	1.864.459	-	-	1.864.459
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal borçlar	125.835.983	-	-	125.835.983
Ticari borçlar	692.012.386	-	-	692.012.386
31 Aralık 2020	Defter değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	202.429.327	-	-	202.429.327
Ticari alacaklar	757.964.331	-	757.964.331	-
Diğer alacaklar	1.560.585	-	-	1.560.585
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal borçlanmalar	52.402.010	-	-	52.402.010
Ticari borçlar	640.018.758	-	640.018.758	-

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 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, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 31 Mart 2021 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Sabit faizli finansal araçlar		
Nakit ve nakit benzerleri		
- Vadeli mevduat	-	170.400.000
Finansal borçlar		
- Finansal kiralama borçları	(53.915.983)	(52.402.010)
- Krediler	(71.920.000)	-
Net faiz pozisyonu	(125.835.983)	117.997.990

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal aracı yoktur. (31 Aralık 2020: 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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	486.848.227	243.619.794
Yükümlülükler	(637.554.427)	(584.861.965)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(290.831.534)	(341.242.171)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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	31 Mart 2021		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	61.358.851	155.792	6.148.325	-
Ticari alacaklar	425.489.376	19.245.819	27.153.031	-
Toplam varlıklar	486.848.227	19.401.612	33.301.356	-
Kısa vadeli borçlanmalar	(4.046.493)	(330.128)	(132.118)	-
Ticari borçlar	(602.471.333)	(12.936.587)	(50.469.522)	(56.946)
Kısa vadeli yükümlülükler	(606.517.826)	(13.266.715)	(50.601.640)	(56.946)
Uzun vadeli borçlanmalar	(31.036.601)	(1.825.286)	(1.615.738)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(31.036.601)	(1.825.286)	(1.615.738)	-
Toplam yükümlülükler	(637.554.427)	(15.092.001)	(52.217.378)	(56.946)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(150.706.200)	4.309.611	(18.916.022)	(56.946)
İhracat	503.876.115	25.167.279	30.113.601	-
İthalat	597.362.380	28.389.682	36.921.077	10.460
31 Aralık 2020				
	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	41.211.297	219.713	4.395.974	-
Ticari alacaklar	202.408.497	7.942.693	15.997.642	-
Toplam varlıklar	243.619.787	8.162.405	20.393.616	-
Kısa vadeli finansal borçlar	(12.096.770)	(1.042.182)	(493.637)	-
Ticari borçlar	(534.451.328)	(13.140.480)	(48.620.499)	(44.813)
Kısa vadeli yükümlülükler	(546.548.105)	(14.182.663)	(49.114.136)	(44.813)
Uzun vadeli finansal borçlar	(38.313.863)	(2.602.797)	(2.132.354)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(38.313.863)	(2.602.797)	(2.132.354)	-
Toplam yükümlülükler	(584.861.961)	(16.785.459)	(51.246.490)	(44.813)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(341.242.174)	(8.623.054)	(30.852.874)	(44.813)
İhracat	1.382.905.831	72.353.238	94.561.095	-
İthalat	1.842.503.797	81.229.655	138.319.621	26.971

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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
31 Mart 2021				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	7.176.192	(7.176.192)	7.176.192	(7.176.192)
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	7.176.192	(7.176.192)	7.176.192	(7.176.192)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(36.957.366)	36.957.366	(36.957.366)	36.957.366
Avro net etki-gelir/(gider)	(36.957.366)	36.957.366	(36.957.366)	36.957.366
31 Aralık 2020				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(12.659.506)	12.659.506	(12.659.506)	12.659.506
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(12.659.506)	12.659.506	(12.659.506)	12.659.506
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(55.583.920)	55.583.920	(55.583.920)	55.583.920
Avro net etki-gelir/(gider)	(55.583.920)	55.583.920	(55.583.920)	55.583.920

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

	Ortalama Kur		Dönem Sonu Kuru	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
ABD Doları	7,3677	7,0034	8,3260	7,3405
Avro	8,8909	8,0140	9,7741	9,0079

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlar	125.835.983	52.402.010
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(36.108.689)	(202.429.327)
Net borç	89.727.294	(150.027.317)
Toplam özsermaye	1.019.552.494	1.052.116.374
Borç/sermaye oranı	8,80%	(14,26)%

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

Bulunmamaktadır.

.....