

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 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.....	6-32
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-9
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	10-14
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	15
NOT 7 BORÇLANMALAR	16
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
NOT 9 STOKLAR	17
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	18
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-20
NOT 12 KİRALAMA İŞLEMLERİ	21
NOT 13 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21-22
NOT 14 TAAHHÜTLER	23
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	24-25
NOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26
NOT 17 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ	26-27
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	28
NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR	28
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	29-32
NOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	32

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	515.813.156	265.054.492
Ticari alacaklar		4.495.059.623	2.155.414.330
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3, 6	796.878.956	350.768.995
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	3.698.180.667	1.804.645.335
Stoklar	9	2.103.967.142	2.378.746.129
Peşin ödenmiş giderler		178.400.146	61.993.118
- İlişkili taraflara peşin ödenen giderler	3, 10	11.390.612	9.135.549
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	10	167.009.534	52.857.569
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		118.858	28.003.677
Diğer dönen varlıklar	16	319.452.976	497.020.322
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.612.811.901	5.386.232.068
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer alacaklar		7.823.247	2.705.369
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	7.823.247	2.705.369
Maddi duran varlıklar	11	943.441.911	797.881.206
Peşin ödenmiş giderler		45.989.472	22.428.903
- İlişkili taraflara peşin ödenen giderler	3, 10	45.989.472	22.428.903
Diğer duran varlıklar	16	84.725.657	64.248.533
Ertelenmiş vergi varlığı		19.810.677	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.101.795.964	887.269.011
TOPLAM VARLIKLAR		8.714.607.865	6.273.501.079

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 30 Ekim 2023 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Marwa Atef Khairalla Abdelaziz Khairalla ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA****ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referanslar	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	950.988.416	807.262.586
Ticari borçlar		4.762.522.358	2.835.492.525
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3, 6	2.799.391.578	1.383.596.612
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.963.130.780	1.451.895.913
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	15	17.274.148	10.604.558
Diğer borçlar		344.950.974	499.065.501
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3, 8	310.610.959	465.470.000
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	34.340.015	33.595.501
Ertelenmiş gelirler		5.331.384	3.008.163
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	10	5.331.384	3.008.163
Dönem karı vergi yükümlülüğü		180.421.986	-
Kısa vadeli karşılıklar		120.190.818	108.445.369
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15	40.484.470	30.440.454
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	79.706.348	78.004.915
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	281.331.588	268.090.813
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.663.011.672	4.531.969.515
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	26.138.354	40.287.762
Ertelenmiş gelirler	10	6.560.092	3.008.164
Uzun vadeli karşılıklar		123.246.796	155.152.368
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15	123.246.796	155.152.368
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	36.565.430
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		155.945.242	235.013.724
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	17	270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	35.958.099	35.958.099
Geçmiş yıllar karları	17	1.200.559.741	953.665.073
Net dönem karı		389.133.111	246.894.668
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.895.650.951	1.506.517.840
TOPLAM KAYNAKLAR		8.714.607.865	6.273.501.079

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 30 Ekim 2023 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Marwa Atef Khairalla Abdelaziz Khairalla ve Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar tarafından imzalanmıştır.

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
KAR VEYA ZARAR KISMI	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Hasılat	12.078.541.317	4.285.198.532	7.481.040.000	3.042.081.031
Satışların maliyeti (-)	(9.743.734.364)	(3.421.260.322)	(6.135.671.189)	(2.445.711.758)
BRÜT KAR	2.334.806.953	863.938.210	1.345.368.811	596.369.273
Genel yönetim giderleri (-)	(108.662.298)	(19.769.425)	(161.933.784)	(62.945.966)
Pazarlama giderleri (-)	(474.928.903)	(169.221.785)	(298.212.317)	(115.103.631)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.476.230.558	480.094.660	460.824.559	198.148.496
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(2.454.711.410)	(592.787.685)	(473.476.098)	(244.938.236)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)	772.734.900	562.253.975	872.571.171	371.529.936
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	5.086.518	2.512.683	3.300.226	2.416.336
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(337.768)	(8.238)	(316.208)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)	777.483.650	564.758.420	875.555.189	373.946.272
Finansman gelirleri	351.055.630	34.615.035	74.952.071	27.877.008
Finansman giderleri (-)	(615.360.290)	(287.085.120)	(486.456.215)	(179.962.336)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	513.178.990	312.288.335	464.051.045	221.860.944
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	(124.045.879)	(105.889.946)	(75.531.385)	(39.927.191)
Dönem vergi gideri	(180.421.986)	(48.513.895)	(27.991.170)	(26.002.691)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	56.376.107	(57.376.051)	(47.540.215)	(13.924.500)
DÖNEM KARI (ZARARI)	389.133.111	206.398.389	388.519.660	181.933.753
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer gelirlere ilişkin ertelenmiş vergiler				
- <i>Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri</i>				
Pay Başına Kazanç (Zarar)	1,441	0,764	1,439	0,674
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	389.133.111	206.398.389	388.519.660	181.933.753

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 bakiyesi	270.000.000	31.190.095	648.703.365	367.465.078	1.317.358.538
Transferler	-	4.768.004	362.697.074	(367.465.078)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	388.519.660	388.519.660
30 Eylül 2022 bakiyesi	270.000.000	35.958.099	1.011.400.439	388.519.660	1.705.878.198
1 Ocak 2023 bakiyesi	270.000.000	35.958.099	953.665.073	246.894.668	1.506.517.840
Transferler	-	-	246.894.668	(246.894.668)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	389.133.111	389.133.111
30 Eylül 2023 bakiyesi	270.000.000	35.958.099	1.200.559.741	389.133.111	1.895.650.951

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		790.911.856	(134.968)
Dönem karı		389.133.111	388.519.660
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		720.988.119	409.512.330
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	106.098.518	79.252.733
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	5.972.117	3.969.672
Stok değer düşüklüğü gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(120.687)	3.571.756
Diğer değer düşüklükleri (iptali) ile ilgili düzeltmeler		10.728.891	6.664.357
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	15	78.052.146	21.259.533
Diğer karşılık giderleri (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		1.701.433	(14.685.185)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(18.604.251)	(217.999)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		412.068.601	231.883.639
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		124.045.879	75.531.385
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		1.045.472	2.282.439
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(219.295.672)	(785.043.484)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(446.109.961)	23.042.339
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(1.899.507.449)	(971.686.199)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		22.766.941	(3.317.013)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		274.899.674	(1.453.258.046)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(116.407.028)	8.945.418
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		1.415.794.966	662.944.428
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		511.234.867	638.891.182
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		6.669.590	10.355.556
İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(154.859.041)	364.631.944
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlardaki artış (azalış)		744.514	21.570.563
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		5.875.149	6.768.368
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		146.361.331	(265.927.472)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		13.240.775	171.995.448
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		890.825.558	12.988.506
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	15	(99.913.702)	(13.658.231)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		-	534.757
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(276.265.264)	(226.327.233)
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(252.704.695)	(211.326.323)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		(23.560.569)	(15.000.910)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(263.887.928)	387.288.291
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		1.609.220.000	2.818.120.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.440.600.992)	(2.164.387.698)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(39.042.586)	(34.778.371)
Ödenen faiz		(412.068.601)	(231.883.639)
Alınan faiz		18.604.251	217.999
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		250.758.664	160.826.090
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		265.054.492	52.571.976
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	515.813.156	213.398.066

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40’ı Borsa İstanbul’da işlem görmekte, % 23,85’i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

1 Ocak 2023 - 30 Eylül 2023 döneminde ortalama çalışan sayısı 1.588’dir (1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022: 1.685, 1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022: 1.555).

Şirket’in ticari sicile kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Ara dönem özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar

a. Uygulanan finansal raporlama standartları

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

Şirket’in 30 Eylül 2023’te 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 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama’yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu ekonomilerde Finansal Raporlama (“TMS 29”) kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Ara dönem finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

a. Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablosu ile, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren yıla ait kapsamlı gelir tablosunu, nakit akım tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait ilgili finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal durum tablosunda “Diğer dönen varlıklar” içerisinde yer alan; 24.990.116 TL tutarındaki “Gelecek aylara ait giderler”, 30 Eylül 2023 tarihiyle karşılaştırmalı olarak sunulan finansal durum tablosunda “Peşin ödenmiş giderler” hesabına sınıflanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren yıla ait kar veya zarar tablosunda “Pazarlama Giderleri” tutarı içerisinde yer alan; 80.043.854 TL tutarındaki gider kalemlerini, “Genel Yönetim Giderleri” hesabına sınıflanmıştır. Yapılan bu değişiklik neticesinde Pazarlama Giderleri 80.043.854 TL azalmış, Genel Yönetim Giderleri aynı tutarda artmıştır.

Geçerli ve sunum para birimi

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

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

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

2.3 İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.4 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 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 Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”)/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a. 1 Ocak 2023 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TMS 12’de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları**; Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

b. 30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik**, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 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 Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

b. 30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar (Devamı):

- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri**, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16’daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler**, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”**, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

2.6 Muhasebe politikalarının özeti

Şirket, 30 Eylül 2023 tarihi itibarı ile hazırlanan ara dönem finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır ve TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve notlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2022 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile yıl içinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili şirketlerden alacaklar	796.878.956	350.768.995
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	785.673.839	346.536.253
Goodyear South Africa Ltd	4.209.661	-
Goodyear Russia LLC	2.332.944	383.494
GDT GER Sales/Man	2.034.377	14.498
Goodyear Middle East FZE	1.996.360	475.002
Goodyear Cooper Tire and Rubber Co. Serbia	53.514	2.859.838
Diğer	578.261	499.910
Toplam	796.878.956	350.768.995

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2022: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklara borçlar	6.408.578	1.166.758
Goodyear SA	6.408.578	1.166.758
İlişkili şirketlere borçlar	2.792.983.000	1.382.429.854
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	2.255.344.620	1.236.719.999
Goodyear Orient Company Private Limited	240.984.460	4.809.001
The Goodyear Tire & Rubber Company	232.013.765	86.153.129
Tire Company Debica S.A	13.741.809	3.612.025
Goodyear Middle East FZE	11.018.232	2.082.209
Goodyear South Africa Ltd	9.896.685	45.613.040
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	8.299.621	790.303
Goodyear Dalian Tire Company	6.356.704	-
Goodyear Do Brasil Productos De Borracha Ltda	4.507.666	-
Goodyear Germany GmbH	3.644.876	328.856
PT Goodyear Indonesia Tbk.	3.640.571	200.453
Goodyear Slovenija D.O.O.	3.084.827	32.053
Goodyear Russia LLC	-	1.950.748
Diğer	449.164	138.038
Toplam	2.799.391.578	1.383.596.612

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara diğer borçlar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ortaklara borçlar	310.610.959	465.470.000
Goodyear SA	310.610.959	465.470.000
Toplam	310.610.959	465.470.000

d) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	3.920.510.782	1.175.488.288	2.832.774.543	1.264.368.727
Goodyear Middle East FZE	6.101.939	3.003.609	4.135.114	1.207.362
GDT GER Sales/Man	2.722.518	281.164	827.282	-
The Company Debica S.A.	2.234.016	-	833.954	229.510
Goodyear South Africa Ltd	4.748.685	2.701.937	116.378	-
Goodyear Russia LLC	1.217.176	-	1.754.988	515.319
Goodyear Dunlop Sava Tire	855.221	359.547	-	-
Goodyear Cooper Tire and Rubber Co. Serbia	491.498	141.770	-	-
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	392.923	101.251	257.569	80.813
Diğer	85.833	-	47.174	37.988
Toplam	3.939.360.591	1.182.077.566	2.840.747.002	1.266.439.719

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2023			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	
Ortaklardan alımlar	14.480.836	23.479	6.684.420	21.188.735
Goodyear SA	14.480.836	23.479	6.684.420	21.188.735
İlişkili şirketlerden alımlar	3.796.962.566	78.376.532	81.314.464	3.956.653.562
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	2.735.251.570	52.215.729	18.930.076	2.806.397.375
Goodyear Orient Co Pte Ltd	854.021.284	-	-	854.021.284
The Goodyear Tire & Rubber Company	158.410.905	8.994.521	16.122.944	183.528.370
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	7.550.945	2.079.876	40.514.257	50.145.078
The Company Debica S.A.	30.180.600	-	3.248.482	33.429.082
Goodyear Middle East FZE	-	6.110.053	-	6.110.053
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	-	6.004.276	-	6.004.276
Goodyear Dalian Tire Company	4.424.672	-	-	4.424.672
Goodyear Do Brasil Productos De Borracha Ltda	3.996.575	-	-	3.996.575
Diğer	3.126.015	2.972.077	2.498.705	8.596.797
Toplam	3.811.443.402	78.400.011	87.998.884	3.977.842.297

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Temmuz - 30 Eylül 2023			
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Toplam
Ortaklardan alımlar	2.322.267	-	6.684.420	9.006.687
Goodyear SA	2.322.267	-	6.684.420	9.006.687
İlişkili şirketlerden alımlar	1.512.718.368	32.039.222	20.177.866	1.564.935.456
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.058.461.582	19.599.603	1.320.135	1.079.381.320
Goodyear Orient Co Pte Ltd	357.064.853	-	-	357.064.853
The Goodyear Tire & Rubber Company	76.715.145	3.711.398	15.272.336	95.698.879
The Company Debica S.A.	11.084.722	-	3.248.482	14.333.204
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	4.908.300	2.079.876	-	6.988.176
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	-	3.134.475	-	3.134.475
Goodyear Middle East FZE	-	2.259.650	-	2.259.650
Goodyear Do Brasil Productos De Borracha Ltda	2.713.209	-	-	2.713.209
Diğer	1.770.557	1.254.220	336.913	3.361.690
Toplam	1.515.040.635	32.039.222	26.862.286	1.573.942.143

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

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

f) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Goodyear Orient Co Pte Ltd	63.160.096	351.347.992
The Goodyear Tire & Rubber Company	54.285.817	78.716.119
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	27.664.588	-
Diğer	13.653.122	18.666.819
Toplam	158.763.623	448.730.930

g) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Stok alımları için verilen avanslar	11.390.612	9.135.549
Toplam	11.390.612	9.135.549

h) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	45.989.472	22.428.903
Toplam	45.989.472	22.428.903

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ı) 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 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar				
Üst Yönetim	34.925.953	13.503.105	15.302.828	10.788.176
Toplam	34.925.953	13.503.105	15.302.828	10.788.176

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit	515.806.456	265.047.792
- Vadesiz mevduatlar	315.806.456	265.047.792
- Vadeli mevduatlar	200.000.000	-
Toplam	515.813.156	265.054.492

Şirket'in finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 20'de açıklanmıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Pay Oranı	Defter Değeri	Pay Oranı	Defter Değeri
Kosbaş - Kocaeli Serbest Bölge	% 1'den az	5.000	% 1'den az	5.000
Toplam		5.000		5.000

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	796.878.956	350.768.995
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 3)	796.878.956	350.768.995
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	3.698.180.667	1.804.645.335
Alicılar	3.709.292.244	1.809.784.795
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(11.111.577)	(5.139.460)
Toplam	4.495.059.623	2.155.414.330

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 20'de açıklanmıştır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	2.799.391.578	1.383.596.612
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	2.799.391.578	1.383.596.612
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.963.130.780	1.451.895.913
Satıcılar	1.963.130.780	1.451.895.913
Toplam	4.762.522.358	2.835.492.525

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır. Şirket'in ticari borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 20'de açıklanmıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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 20’ye bakınız.

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kredi Borçları	896.220.000	768.220.000
Kiralama Borçları	54.768.416	39.042.586
Toplam	950.988.416	807.262.586

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Tutar	Faiz Oranı	Tutar	Faiz Oranı
- TL Kredi Borçları	896.220.000	22,29% - 44,60%	768.220.000	13,40% - 34,00%
Toplam	896.220.000		768.220.000	

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kiralama Borçları	26.138.354	40.287.762
Toplam	26.138.354	40.287.762

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1 yıl içerisinde ödenecek	950.988.416	807.262.586
1-2 yıl içerisinde ödenecek	5.345.162	29.168.651
2-3 yıl içerisinde ödenecek	13.808.852	7.473.454
3-4 yıl içerisinde ödenecek	6.595.436	3.645.657
4-5 yıl içerisinde ödenecek	388.904	-
Toplam	977.126.770	847.550.348

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Nakit ve nakit benzerleri	515.813.156	265.054.492
Borçlanma - Sabit Faizli	(977.126.770)	(847.550.348)
Toplam	(461.313.614)	(582.495.856)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket’in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar	7.823.247	2.705.369
Toplam	7.823.247	2.705.369

b) Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket’in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	310.610.959	465.470.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 3)	310.610.959	465.470.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	34.340.015	33.595.501
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	34.340.015	33.595.501
Toplam	344.950.974	499.065.501

9. STOKLAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket’in stokları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hammaddeler	292.805.811	264.305.459
Yarı Mamuller	193.070.694	81.057.943
Mamuller	1.042.064.271	1.132.369.756
Ticari Mallar	229.987.682	164.372.940
Yoldaki Mallar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	158.763.623	448.730.930
- Diğer Taraf	197.990.877	298.745.604
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(10.715.816)	(10.836.503)
Toplam	2.103.967.142	2.378.746.129

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(10.836.503)	(4.196.682)
Dönem içinde (ayrılan) / ters çevrilen, net	120.687	(3.571.756)
30 Eylül	10.715.816	(7.768.438)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Stok Alımları için Verilen Avanslar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	11.390.612	9.135.549
- Diğer Taraf	105.044.267	27.867.453
Gelecek Aylara Ait Giderler	61.965.267	24.990.116
Toplam	178.400.146	61.993.118

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Maddi Duran Varlık Alımları için Verilen Avanslar (Not 3)	45.989.472	22.428.903
Toplam	45.989.472	22.428.903

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler	5.331.384	3.008.163
Toplam	5.331.384	3.008.163

d) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	6.560.092	3.008.164
Toplam	6.560.092	3.008.164

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2022									
Maliyet	1.790.726	49.444.312	204.914.908	1.197.594.910	52.802.274	27.228.585	258.244	124.036.759	1.658.070.718
Birikmiş Amortismanlar	-	(35.861.442)	(114.202.310)	(667.917.421)	(38.410.066)	(3.540.029)	(258.244)	-	(860.189.512)
Net Defter Değeri	1.790.726	13.582.870	90.712.598	529.677.489	14.392.208	23.688.556	-	124.036.759	797.881.206
1 Ocak 2023									
Açılış net defter değeri	1.790.726	13.582.870	90.712.598	529.677.489	14.392.208	23.688.556	-	124.036.759	797.881.206
Girişler	-	-	-	1.055.671	-	14.043.906	-	237.605.118	252.704.695
Transferler	-	48	6.675.558	180.978.184	4.325.635	-	-	(191.979.425)	-
Çıkışlar	-	(61.408)	-	(12.503.569)	(924)	(1.991.803)	-	-	(14.557.704)
Cari dönem amortismanı	-	(515.345)	(8.752.863)	(83.289.136)	(4.356.834)	(9.184.340)	-	-	(106.098.518)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	12.079.430	924	1.431.878	-	-	13.512.232
Kapanış net defter değeri	1.790.726	13.006.165	88.635.293	627.998.069	14.361.009	27.988.197	-	169.662.452	943.441.911
30 Eylül 2023									
Maliyet	1.790.726	49.382.952	211.590.466	1.367.125.196	57.126.985	39.280.688	258.244	169.662.452	1.896.217.709
Birikmiş Amortismanlar	-	(36.376.787)	(122.955.173)	(739.127.127)	(42.765.976)	(11.292.491)	(258.244)	-	(952.775.798)
Net Defter Değeri	1.790.726	13.006.165	88.635.293	627.998.069	14.361.009	27.988.197	-	169.662.452	943.441.911

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %5 ve %30 arasındadır (31 Aralık 2022: %5 ve %30). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım	54.768.416	529.981	55.298.397	39.042.586	6.105.496	45.148.082
2023	16.705.916	371.018	17.076.934	39.042.586	6.105.496	45.148.082
2024	38.062.500	158.963	38.221.463	-	-	-
Bir yıldan uzun vadeli kısım	26.138.354	261.651	26.400.005	40.287.762	4.399.068	44.686.830
2024	5.345.162	170.526	5.515.688	29.168.651	2.898.225	32.066.876
2025	13.808.852	86.815	13.895.667	7.473.454	1.219.903	8.693.357
2026	6.595.436	4.310	6.599.746	3.645.657	280.940	3.926.597
2027	388.904	-	388.904	-	-	-
Toplam	80.906.770	791.632	81.698.402	79.330.348	10.504.564	89.834.912

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vergi Ceza Karşılığı (*)	72.053.633	72.053.633
Dava Karşılığı	5.947.400	4.762.288
Garanti Karşılıkları	1.705.315	1.188.994
Toplam	79.706.348	78.004.915

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla vergi ceza karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	72.053.633	-
Dönem içindeki değişim, net	-	-
30 Eylül	72.053.633	-

(*) Şirket'in risk yönetimi politikası ve ihtiyatlılık prensibi uyarınca vergi ceza karşılığı ayrılmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	4.762.288	969.900
Dönem içindeki değişim, net	1.185.112	3.617.388
30 Eylül	5.947.400	4.587.288

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	1.188.994	95.926
Dönem içindeki değişim, net	516.321	1.049.835
30 Eylül	1.705.315	1.145.761

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023			31 Aralık 2022		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			206.164.581			145.838.918
	TL	7.141.321	7.141.321	TL	9.691.321	9.691.321
	ABD Doları	5.135.917	140.857.660	ABD Doları	5.135.917	96.205.997
	Avro	2.000.000	58.165.600	Avro	2.000.000	39.941.600
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
Toplam			206.164.581			145.838.918

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 58.165.600 TL tutarında (31 Aralık 2022: 39.941.600 TL), OMW Enerji A.Ş.'ye 95.991.600 TL tutarında (31 Aralık 2022: 65.562.000) ve 52.007.981 TL tutarında (31 Aralık 2022: 40.335.318) diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	123.246.796	155.152.368
Toplam	123.246.796	155.152.368

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 2023 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 23.489,83 TL’ye göre (31 Aralık 2022: 15.371,40 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. TMS 19, 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 2023	31 Aralık 2022
İskonto Oranı (%)	3,25	3,25
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	155.152.368	71.321.527
Hizmet maliyeti	31.928.524	7.214.274
Faiz maliyeti	36.079.606	14.045.259
Ödenen kıdem tazminatları (-)	(99.913.702)	(13.658.231)
30 Eylül	123.246.796	78.922.829

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Performans Prim Karşılığı	28.702.426	21.710.745
Kullanılmamış İzin Karşılığı	11.782.044	8.729.709
Toplam	40.484.470	30.440.454

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	8.729.709	4.952.090
Dönem içindeki değişim, net	3.052.335	2.321.890
30 Eylül	11.782.044	7.273.980

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	21.710.745	8.970.431
Dönem içindeki değişim, net	6.991.681	7.696.072
30 Eylül	28.702.426	16.666.503

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	16.925.626	10.604.558
Ödenecek Ücretler	348.522	-
Toplam	17.274.148	10.604.558

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV ve Diğer Vergi Alacakları	303.510.515	486.313.100
Personelden Alacaklar	15.942.461	10.707.222
Toplam	319.452.976	497.020.322

b) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yedek parçalar	84.725.657	64.248.533
Toplam	84.725.657	64.248.533

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 33.164.248 TL (31 Aralık 2022: 25.635.763 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	281.331.588	268.090.813
Toplam	281.331.588	268.090.813

17. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı
Goodyear SA	137.025.000	50,75%	137.025.000	50,75%
Goodyear SA (Halka Açık)	64.395.000	23,85%	64.395.000	23,85%
Halka Arz	68.580.000	25,40%	68.580.000	25,40%
Toplam	270.000.000	100,00%	270.000.000	100,00%

30 Eylül 2023: Nominal değeri 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2022: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Pay ihraç primi

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

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Yasal yedekler

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

Yukarıda bahsi geçen birinci tertip yasal yedek tutarı SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılmıştır. Şirket’in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 35.958.099 TL’dir (31 Aralık 2022: 35.958.099 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Geçmiş yıl karları	1.258.295.107	1.016.168.443
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere aktarılan (-)	-	(4.768.004)
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(57.735.366)	(57.735.366)
Toplam	1.200.559.741	953.665.073

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 dağıtılabilir.

Şirket, 2022 yılı dağıtılabilir kar tutarından kar dağıtılmamasına karar vermiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç 1,441 TL ve 1,439 TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 1 TL nominal bedele tekabül eden 270.000.000 (31 Aralık 2022: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	270.000.000	270.000.000	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	389.133.111	206.398.389	388.519.660	181.933.753
Pay başına kazanç	1,441	0,764	1,439	0,674

19. 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 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Faiz oranı riski

Şirket, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 30 Eylül 2023 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Nakit ve Nakit Benzerleri		
- Vadeli Mevduatlar	200.000.000	-
Finansal Borçlar		
- Kiralama Borçları	(80.906.770)	(79.330.348)
- Krediler	(896.220.000)	(768.220.000)
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Borçlar	-	-
Net faiz pozisyonu	(777.126.770)	(847.550.348)

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 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	395.724.672	423.978.511
Yükümlülükler	(3.448.633.339)	(2.138.332.586)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(3.052.908.667)	(1.714.354.075)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru riski (Devamı)

	Toplam TL Karşılığı	30 Eylül 2023		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	25.131.401	577.054	321.509	-
Ticari alacaklar	370.593.271	1.757.499	11.108.274	-
Diğer	16.363.328	597.604	100	-
Toplam varlıklar	412.088.000	2.932.157	11.429.883	-
Kısa vadeli borçlanmalar	(41.915.211)	(809.236)	(678.102)	-
Ticari borçlar	(3.401.236.247)	(5.645.865)	(111.575.265)	(753.843)
Kısa vadeli yükümlülükler	(3.443.151.458)	(6.455.101)	(112.253.367)	(753.843)
Uzun vadeli borçlanmalar	(5.481.881)	(199.879)	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(5.481.881)	(199.879)	-	-
Toplam yükümlülükler	(3.448.633.339)	(6.654.980)	(112.253.367)	(753.843)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(3.036.545.339)	(3.722.823)	(100.823.484)	(753.843)
İhracat	4.322.466.012	42.476.172	148.731.048	-
İthalat	6.564.699.307	67.634.933	217.704.346	44.088.257

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2022		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	20.304.068	502.706	546.996	-
Ticari alacaklar	403.674.443	3.919.253	16.569.367	3.664
Toplam varlıklar	423.978.511	4.421.959	17.116.363	3.664
Kısa vadeli borçlanmalar	(30.564.683)	(804.561)	(775.815)	-
Ticari borçlar	(2.086.953.039)	(16.880.611)	(88.641.254)	(170.106)
Kısa vadeli yükümlülükler	(2.117.517.722)	(17.685.172)	(89.417.069)	(170.106)
Uzun vadeli borçlanmalar	(20.814.864)	(649.149)	(433.383)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(20.814.864)	(649.149)	(433.383)	-
Toplam yükümlülükler	(2.138.332.586)	(18.334.321)	(89.850.452)	(170.106)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(1.714.354.075)	(13.912.362)	(72.734.089)	(166.442)
İhracat	4.741.353.414	60.562.553	209.516.528	-
İthalat	13.231.152.185	179.043.818	468.323.878	93.369.387

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. 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 2023				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(20.449.340)	20.449.340	(20.449.340)	20.449.340
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(20.449.340)	20.449.340	(20.449.340)	20.449.340
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(586.565.401)	586.565.401	(586.565.401)	586.565.401
Avro net etki-gelir/(gider)	(586.565.401)	586.565.401	(586.565.401)	586.565.401

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2022				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(52.151.077)	52.151.077	(52.151.077)	52.151.077
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(52.151.077)	52.151.077	(52.151.077)	52.151.077
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(290.634.484)	290.634.484	(290.634.484)	290.634.484
Avro net etki-gelir/(gider)	(290.634.484)	290.634.484	(290.634.484)	290.634.484

Sermaye riski yönetimi

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Sermaye riski yönetimi (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Toplam borçlar	6.818.956.914	4.766.983.239
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(515.813.156)	(265.054.492)
Net borç	6.303.143.758	4.501.928.747
Toplam özsermaye	1.895.650.951	1.506.517.840
Borç/sermaye oranı	332,51%	298,83%

21. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....