

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**1 OCAK – 31 MART 2024 TARİHLİ
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-36
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-16
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18
NOT 7 BORÇLANMALAR	19
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	20
NOT 9 STOKLAR	20
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	21
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
NOT 13 KİRALAMA İŞLEMLERİ	25
NOT 14 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-26
NOT 15 TAAHHÜTLER	27
NOT 16 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28-29
NOT 17 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
NOT 18 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ	30-32
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	32
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLAR	32
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33-36
NOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı	Bağımsız
Dönen Varlıklar	Referansları	Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	4	460.884.845	574.309.186
Ticari alacaklar		5.107.913.815	4.378.753.994
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3, 6	1.048.677.667	1.019.812.975
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	4.059.236.148	3.358.941.019
Stoklar	9	2.158.124.915	2.704.870.084
Peşin ödenmiş giderler		204.985.442	179.985.042
- İlişkili taraflara peşin ödenen giderler	3, 10	37.268.796	27.611.210
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	10	167.716.646	152.373.832
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		751.300	130.904.931
Diğer dönen varlıklar	17	169.932.099	211.179.933
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		8.102.592.416	8.180.003.170
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	93.952	93.952
Diğer alacaklar		6.141.659	6.997.274
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	6.141.659	6.997.274
Maddi duran varlıklar	11	2.922.800.706	2.967.246.656
Kullanım hakkı varlıkları	12	62.103.556	77.224.267
Peşin ödenmiş giderler		24.712.145	23.403.309
- İlişkili taraflara peşin ödenen giderler	3, 10	24.712.145	23.403.309
Diğer duran varlıklar	17	519.244.337	486.541.535
Ertelenmiş vergi varlığı		79.921.684	76.062.037
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.615.018.039	3.637.569.030
TOPLAM VARLIKLAR		11.717.610.455	11.817.572.200

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 30 Mayıs 2024 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, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Kısa vadeli yükümlülükler	Referansları	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli borçlanmalar	7	1.056.663.065	1.210.343.398
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7	45.905.343	61.167.373
Ticari borçlar		5.713.793.232	5.730.406.140
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3, 6	3.852.544.449	3.369.481.206
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	1.861.248.783	2.360.924.934
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	35.052.401	18.426.389
Diğer borçlar		118.409.949	59.154.919
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	118.409.949	59.154.919
Ertelenmiş gelirler		43.579.612	22.241.162
- İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler	3, 10	30.742.893	7.296.333
- İlişkili olmayan taraflardan ertelenmiş gelirler	10	12.836.719	14.944.829
Dönem karı vergi yükümlülüğü		148.301.241	-
Kısa vadeli karşılıklar		139.761.728	147.539.607
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	16	60.565.728	55.898.298
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	79.196.000	91.641.309
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	17	285.740.425	298.778.629
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.587.206.996	7.548.057.617
Uzun vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7	27.874.768	36.391.295
Ertelenmiş gelirler	10	13.024.810	14.652.911
Uzun vadeli karşılıklar		720.432.406	793.003.144
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	16	720.432.406	793.003.144
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		761.331.984	844.047.350
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	18	270.000.000	270.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	18	2.873.226.496	2.873.226.496
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	18	(609.241.600)	(606.971.705)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	18	(609.241.600)	(606.971.705)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	192.773.120	192.773.120
Geçmiş yıllar karları	18	696.439.322	1.207.948.122
Net dönem zararı		(54.125.863)	(511.508.800)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.369.071.475	3.425.467.233
TOPLAM KAYNAKLAR		11.717.610.455	11.817.572.200

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 30 Mayıs 2024 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, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARAR KISMI	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2023
Hasılat		5.230.394.516	7.480.279.195
Satışların Maliyeti (-)		(4.591.629.824)	(6.626.360.703)
BRÜT KAR		638.764.692	853.918.492
Genel yönetim giderleri (-)		(88.891.215)	(73.595.047)
Pazarlama giderleri (-)		(171.071.901)	(250.956.849)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		299.906.272	146.678.255
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(521.238.452)	(182.613.275)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		157.469.396	493.431.576
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		160.442	1.524.617
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(863.986)	(255.911)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		156.765.852	494.700.282
Finansman gelirleri		48.330.508	64.812.404
Finansman giderleri (-)		(364.690.886)	(265.565.249)
Parasal kazanç / (kayıp)		255.961.243	205.678.868
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		96.366.717	499.626.305
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(150.492.580)	(134.684.441)
Dönem vergi gideri		(153.595.595)	(294.831.510)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		3.103.015	160.147.069
DÖNEM ZARARI		(54.125.863)	364.941.864
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(2.269.895)	9.734.249
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(3.026.527)	12.167.811
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer gelirlere ilişkin ertelenmiş vergiler		756.632	(2.433.562)
- <i>Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri</i>		756.632	(2.433.562)
Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	(0,200)	1,352
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(2.269.895)	9.734.249
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(56.395.758)	374.676.113

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2023 bakiyesi		270.000.000	2.873.226.496	(483.658.824)	192.773.119	2.093.890.873	(885.942.751)	4.060.288.913
Transferler		-	-	-	-	(885.942.751)	885.942.751	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	9.734.249	-	-	364.941.864	374.676.113
31 Mart 2023 bakiyesi		270.000.000	2.873.226.496	(473.924.575)	192.773.119	1.207.948.122	364.941.864	4.434.965.026
1 Ocak 2024 bakiyesi		270.000.000	2.873.226.496	(606.971.705)	192.773.120	1.207.948.122	(511.508.800)	3.425.467.233
Tranferler		-	-	-	-	(511.508.800)	511.508.800	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	(2.269.895)	-	-	(54.125.863)	(56.395.758)
31 Mart 2024 bakiyesi	18	270.000.000	2.873.226.496	(609.241.600)	192.773.120	696.439.322	(54.125.863)	3.369.071.475

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		279.170.669	188.699.573
Dönem zararı		(54.125.863)	364.941.864
Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		528.988.866	538.838.028
Amortisman giderleri ile ilgili düzeltmeler		148.188.030	160.286.917
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	17.953.514	4.411.986
Stok değer düşüklüğü gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	2.807.707	(19.681.510)
Diğer değer düşüklükleri (iptali) ile ilgili düzeltmeler		201.998	1.962.056
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	16	(42.267.565)	(82.732.222)
Vergi ceza karşılığı ile ilgili düzeltmeler		-	121.407.038
Diğer karşılık giderleri (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(448.032)	688.265
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(25.233.028)	(1.649.649)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		276.590.118	220.729.412
Vergi gideri (geliri) ile ilgili düzeltmeler		150.492.580	134.684.441
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		703.544	(1.268.706)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(167.786.696)	(748.586.380)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(28.864.692)	(2.259.192.470)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(718.248.643)	(920.509.432)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		855.615	(2.697.790)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ilgili düzeltmeler		546.745.169	1.766.299.890
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(26.309.236)	(15.341.484)
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		483.063.243	640.582.707
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(499.676.151)	(1.159.349.370)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		16.626.012	5.568.130
İlişkili taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		-	1.606.058.349
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		59.255.030	(10.915.243)
Ertelemiş gelirlerdeki artış (azalış)		19.710.349	49.617.274
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		138.229.217	(58.280.189)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		(25.035.481)	(54.904.701)
Parasal kazanç (kayıp)		(134.137.128)	(335.522.051)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		307.076.307	155.193.512
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	16	(27.905.638)	(13.669.602)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		-	47.175.663
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(68.481.922)	(136.897.938)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		6.635.584	3.388.435
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(73.960.768)	(157.168.290)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		-	(8.177.310)
Parasal kazanç (kayıp)		(1.156.738)	25.059.227
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		(248.927.056)	(36.441.521)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		654.000.000	743.435.285
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(588.060.128)	(492.220.630)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(61.167.372)	(74.022.279)
Ödenen Faiz		(276.590.118)	(220.729.412)
Alınan Faiz		25.233.028	1.649.649
Parasal kazanç (kayıp)		(2.342.466)	5.445.866
Parasal kazanç (kayıp) etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış) (A+B+C)		(38.238.309)	15.360.114
D. Parasal kazanç (kayıp) nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(75.186.032)	(55.922.037)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C+D)		(113.424.341)	(40.561.923)
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		574.309.186	502.526.592
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D+E)		460.884.845	461.964.669

İlişikteki notlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40'ı Borsa İstanbul'da işlem görmekte, % 23,85'i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır.

1 Ocak 2024 - 31 Mart 2024 döneminde ortalama çalışan sayısı 1.451'dir (1 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023: 1.558, 1 Ocak 2023 - 31 Mart 2023: 1.651).

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

Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) uygunluk beyanı

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 31 Mart 2024'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 2023 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.

Finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Mayıs 2024 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu'nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Finansal tabloların yüksek enflasyonlu dönemde yeniden düzenlenmesi

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) 23 Kasım 2023 tarihinde yaptığı duyuru ile ve Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nun 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartları /Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlayan ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı hükümlerini uygulayarak hazırlamasına karar verilmiştir.

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihli finansal tabloları, TMS 29-Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'ya ("TMS 29") göre geçerli para biriminin genel satın alma gücündeki değişikliklere göre yeniden düzenlenmiştir. TMS 29, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para biriminde hazırlanan finansal tabloların finansal durum tablosu tarihindeki cari ölçüm birimi cinsinden hazırlanmasını ve önceki dönem finansal tablolarının aynı şekilde yeniden düzenlenmesini gerektirir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

a. Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

Finansal tabloların yüksek enflasyonlu dönemde yeniden düzenlenmesi (Devamı)

Bu nedenle, Şirket'in 31 Aralık 2023 ve 31 Mart 2023 tarihli finansal tabloları, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre yeniden düzenlenerek sunulmuştur.

TMS 29'un uygulanmasını zorunlu kılan özelliklerden biri, kümülatif üç yıllık enflasyon oranının %100'e yaklaşması veya aşmasıdır. Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından açıklanan Türkiye Geneli Tüketici Fiyatları Endeksi ("TÜFE") baz alındığında, Türkiye'de kümülatif üç yıllık enflasyon oranı 31 Aralık 2023 itibarıyla %268,3'e ulaşmıştır. Bununla birlikte, TMS 29, %100 oranını yüksek enflasyonun ortaya çıktığı mutlak oran olarak belirlemez ve finansal tabloların TMS 29'a göre yeniden düzenlenmesinin gerekli olup olmadığı muhakeme konusudur. Ayrıca, yüksek enflasyon, bir ülkenin ekonomik ortamının özellikleri ile de belirlenir.

Aşağıdaki tablo, son üç yıldaki ve 31 Mart 2024 itibarıyla TÜFE'nin gelişimini göstermektedir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Yıllık Endeks	2.139,47	1.859,38	1.128,45	686,95
Yıllık Enflasyon	%15,06	%64,77	%64,27	%36,1
Kümülatif Enflasyon (2021'den itibaren)	%211	%268	%156,2	%55,9
Düzeltilme katsayısı	<u>1,0000</u>	<u>1,1506</u>	<u>1,8959</u>	<u>3,1145</u>

Enflasyon döneminde, parasal varlıkları parasal yükümlülüklerinden fazla olan bir işletme satın alma gücünü kaybederken, parasal yükümlülükleri parasal varlıklarından fazla olan bir işletme, varlık ve yükümlülükleri bir fiyat düzeyine bağlı olmadığı ölçüde satın alma gücü kazanır. Net parasal pozisyon üzerinden oluşan kazanç veya kayıp, kar veya zarar tablosunda parasal kazanç (kayıp) kalemi olarak muhasebeleştirilmektedir.

Şirket, enflasyon düzeltmesi raporlamasının etkisini 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden yansıtabilecek şekilde parasal olmayan tüm kalemleri yeniden düzenlemiştir. Parasal kalemler 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla cari ölçüm birimi cinsinden ifade edildiğinden yeniden düzenlenmemiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

a. Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

Ölçüm esasları

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.

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, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a. 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar:

- **TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması**, Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları**, KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir.

Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

a. 1 Ocak 2024 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar (Devamı):

- **TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri**, Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcıkiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır.

Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

b. 31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar:

- **TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları**, KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- **TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**, KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlanmıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. Ayrıca, KGK tarafından Aralık 2021'de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüştürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

b. 31 Mart 2024 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar (Devamı):

KGK tarafından yapılan duyuruyla aşağıdaki işletmeler açısından Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir:

- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar.

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

c. Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:

- **TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları**, Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır.

Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler:

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- **UMS 21 Değişiklikleri – Dönüştürülebilir olmama** ; Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin dönüştürülebilir olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi dönüştürülebilir olmadığında döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi dönüştürülebilir olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin dönüştürülebilir olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

d. Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler (Devamı):

- **UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı;** Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.6 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Şirket, 31 Mart 2024 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 2023 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 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahmin yöntemlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Şirketlerden Alacaklar	1.048.677.667	1.019.812.975
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.028.787.853	993.721.587
Goodyear Orient Company Private Limited	-	11.383.973
Goodyear South Africa Ltd	3.937.304	3.962.827
Tire Company Debica S.A	3.194.553	2.131.002
Goodyear Middle East FZE	3.185.010	823.749
GDT GER Sales/Man	3.154.512	3.417.768
Goodyear Cooper Tire and Rubber Co. Serbia	2.858.742	1.435.331
Goodyear Russia LLC	2.751.246	2.886.507
Goodyear S.A. Innovation Center	778.338	-
Diğer	30.109	50.231
Toplam	1.048.677.667	1.019.812.975

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

İlişkili taraflardan alacaklar genel olarak üç aydan kısa (31 Aralık 2023: üç aydan kısa) vadeye sahiptir.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ortaklara borçlar	90.566.949	39.089.487
Goodyear SA	90.566.949	39.089.487
İlişkili şirketlere borçlar	3.761.977.500	3.330.391.719
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	2.969.335.340	2.578.236.738
The Goodyear Tire & Rubber Company	414.358.171	366.716.838
Goodyear Orient Company Private Limited	273.008.616	294.676.674
Tire Company Debica S.A	29.136.676	28.098.747
Goodyear Middle East FZE	22.004.573	16.603.062
Goodyear South Africa Ltd	21.485.069	14.753.606
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	15.418.405	13.204.128
Goodyear Dalian Tire Company	7.496.489	7.865.050
Goodyear Do Brasil Productos De Borracha Ltda	3.504.212	3.676.496
PT Goodyear Indonesia Tbk.	3.271.070	3.373.830
Goodyear Germany GmbH	2.421.541	2.607.906
Diğer	537.338	578.644
Toplam	3.852.544.449	3.369.481.206

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara kısa vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Stok alımları için verilen avanslar	37.268.796	27.611.210
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	37.268.796	27.611.210
Toplam	37.268.796	27.611.210

d) İlişkili taraflara uzun vadeli peşin ödenen giderler:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	24.712.145	23.403.309
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	24.712.145	23.403.309
Toplam	24.712.145	23.403.309

e) İlişkili taraflardan ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan avanslar	30.742.893	7.296.333
Goodyear SA	30.742.893	7.296.333
Toplam	30.742.893	7.296.333

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.972.274.093	3.032.446.791
Goodyear Middle East FZE	3.787.909	2.559.664
The Company Debica S.A.	3.144.531	1.053.487
Goodyear Cooper Tire and Rubber Co. Serbia	2.281.258	552.137
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	780.817	471.686
GDT GER Sales/Man	764.642	1.415.363
Goodyear South Africa Ltd	252.211	995.388
Goodyear Russia LLC	-	2.103.166
Goodyear Dunlop Sava Tire	-	405.892
Toplam	1.983.285.461	3.042.003.574

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

	1 Ocak - 31 Mart 2024			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	
Ortaklardan alımlar	3.095.012	-	46.018.695	49.113.707
Goodyear S.A	3.095.012	-	46.018.695	49.113.707
İlişkili şirketlerden alımlar	1.792.416.283	31.344.648	8.546.097	1.832.307.028
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.316.856.836	20.796.273	32.118	1.337.685.227
Goodyear Orient Co Pte Ltd	377.419.252	-	-	377.419.252
The Goodyear Tire & Rubber Company	75.967.819	403.475	8.513.979	84.885.273
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	13.674.582	30.125	-	13.704.707
The Company Debica S.A.	8.492.062	-	-	8.492.062
Goodyear Middle East FZE	-	6.089.320	-	6.089.320
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	-	3.135.585	-	3.135.585
GDT GER Sales/Man	5.732	889.870	-	895.602
Toplam	1.795.511.295	31.344.648	54.564.792	1.881.420.735

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023			Toplam
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	
Ortaklardan alımlar	14.026.161	40.570	-	14.066.731
Goodyear S.A	14.026.161	40.570	-	14.066.731
İlişkili şirketlerden alımlar	1.960.319.887	48.005.193	89.786.772	2.098.111.852
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.462.905.657	37.877.141	24.527.482	1.525.310.280
Goodyear Orient Co Pte Ltd	390.275.036	-	-	390.275.036
The Goodyear Tire & Rubber Company	80.688.234	1.389.955	635.226	82.713.415
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	2.460.258	-	62.255.600	64.715.858
The Company Debica S.A.	19.401.944	-	-	19.401.944
Goodyear Middle East FZE	-	5.358.481	-	5.358.481
Goodyear Luxemburg SA Inovation Center	-	1.753.636	-	1.753.636
Goodyear Dalian Tire Company	4.512.542	-	-	4.512.542
GDT GER Sales/Man	76.216	1.625.980	-	1.702.196
Goodyear Slovenija D.O.O.	-	-	2.368.464	2.368.464
Toplam	1.974.346.048	48.045.763	89.786.772	2.112.178.583

h) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Goodyear Orient Co Pte Ltd	151.543.515	173.247.855
The Goodyear Tire & Rubber Company	56.982.206	51.625.741
Diğer	1.523.083	14.066.056
Toplam	210.048.804	238.939.652

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 – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar		
Üst yönetime sağlanan menfaatler	19.290.257	18.878.488
Toplam	19.290.257	18.878.488

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit mevcudu	6.700	7.709
Bankadaki nakit	460.878.145	574.301.477
- Vadesiz mevduatlar	338.878.145	351.078.048
- Vadeli mevduatlar	122.000.000	223.223.429
Toplam	460.884.845	574.309.186

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların faiz oranı %49, vadesi 1 Nisan 2024'tür (31 Aralık 2023: %30,00 - %38,50, 2 Ocak 2024).

Şirket'in finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 21'de açıklanmıştır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Oranı	Defter Değeri	Pay Oranı	Defter Değeri
Kosbaşı - Kocaeli Serbest Bölge	%1'den az	93.952	%1'den az	93.952
Toplam		93.952		93.952

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.048.677.667	1.019.812.975
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 3)	1.048.677.667	1.019.812.975
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.059.236.148	3.358.941.019
Alıcılar	4.171.179.164	3.467.088.744
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(111.943.016)	(108.147.725)
Toplam	5.107.913.815	4.378.753.994

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 21'de açıklanmıştır.

	2024	2023
1 Ocak	(108.147.725)	(9.744.091)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(17.953.514)	(4.411.987)
Enflasyon etkisi	14.158.223	1.084.338
31 Mart	(111.943.016)	(13.071.740)

b) Kısa vadeli ticari borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3.852.544.449	3.369.481.206
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	3.852.544.449	3.369.481.206
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.861.248.783	2.360.924.934
Satıcılar	1.861.248.783	2.360.924.934
Toplam	5.713.793.232	5.730.406.140

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır. Şirket'in ticari borçlarına ilişkin kur riski Not 21'de açıklanmıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

7. BORÇLANMALAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir. Şirket'in bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı faiz oranı ve yabancı para ile ilgili daha fazla bilgi için Not 21'e bakınız.

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kredi Borçları	1.056.663.065	1.210.343.398
Kiralama Borçları	45.905.343	61.167.373
Toplam	1.102.568.408	1.271.510.771

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	Tutar	Faiz Oranı	Tutar	Faiz Oranı
- TL Kredi Borçları	1.056.663.065	41,00% - 48,50%	1.210.343.399	41,00% - 47,00%
Toplam	1.056.663.06		1.210.343.399	

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kiralama Borçları	27.874.768	36.391.295
Toplam	27.874.768	36.391.295

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerine ilişkin borçların geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içerisinde ödenecek	1.102.568.408	1.271.510.771
1-2 yıl içerisinde ödenecek	19.009.139	22.693.478
2-3 yıl içerisinde ödenecek	8.123.313	12.859.118
3-4 yıl içerisinde ödenecek	742.316	838.699
4-5 yıl içerisinde ödenecek	-	-
Toplam	1.130.443.176	1.307.902.066

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit ve nakit benzerleri	460.884.845	574.309.186
Borçlanma - sabit faizli	(1.130.443.176)	(1.307.902.065)
Toplam	(669.558.331)	(733.592.879)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in diğer uzun vadeli alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar	6.141.659	6.997.274
Toplam	6.141.659	6.997.274

b) Kısa vadeli diğer borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	118.409.949	59.154.919
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	118.409.949	59.154.919
Toplam	118.409.949	59.154.919

9. STOKLAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in stokları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hammaddeler	298.180.976	388.199.624
Yarı Mamuller	238.237.465	208.890.122
Mamuller	848.398.354	1.348.149.529
Ticari Mallar	256.592.496	260.165.864
Yoldaki Mallar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	210.048.804	238.939.652
- Diğer Taraf	311.988.933	263.418.460
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(5.322.113)	(2.893.167)
Toplam	2.158.124.915	2.704.870.084

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	(2.893.167)	(22.145.950)
Dönem içinde iptal edilen / (ayrılan), net	(2.807.707)	683.737
Enflasyon etkisi	378.761	2.464.440
31 Aralık	(5.322.113)	(18.997.773)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Stok Alımları İçin Verilen Avanslar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	37.268.796	27.611.210
- Diğer Taraf	132.093.352	67.173.659
Gelecek Aylara Ait Giderler	35.623.294	85.200.173
Toplam	204.985.442	179.985.042

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Maddi Duran Varlık Alımları için Verilen Avanslar (Not 3)	24.712.145	23.403.309
Toplam	24.712.145	23.403.309

c) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan Avanslar		
- İlişkili Taraf (Not 3)	30.742.893	7.296.333
Gelecek Aylara Ait Gelirler	12.836.719	14.944.829
Toplam	43.579.612	22.241.162

d) Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	13.024.810	14.652.911
Toplam	13.024.810	14.652.911

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2023								
Maliyet	33.648.389	714.573.247	2.441.910.758	11.188.905.483	542.557.614	2.153.418	299.485.554	15.223.234.463
Birikmiş amortismanlar	-	(646.360.991)	(1.963.556.380)	(9.117.650.163)	(526.959.980)	(1.460.293)	-	(12.255.987.807)
Net Defter Değeri	33.648.389	68.212.256	478.354.378	2.071.255.320	15.597.634	693.125	299.485.554	2.967.246.656
1 Ocak 2024								
Açılış net defter değeri	33.648.389	68.212.256	478.354.378	2.071.255.320	15.597.634	693.125	299.485.554	2.967.246.656
Girişler	-	-	3.994.586	37.921.479	1.321.498	-	30.723.205	73.960.768
Transferler	-	-	1.119	245.588.673	4.298.272	-	(249.888.064)	-
Çıkışlar	-	-	-	(16.681.499)	-	-	-	(16.681.499)
Cari dönem amortismanı	-	(856.326)	(9.317.206)	(99.011.397)	(1.849.655)	(33.006)	-	(111.067.590)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	-	9.342.371	-	-	-	9.342.371
Kapanış Net Defter Değeri	33.648.389	67.355.930	473.032.877	2.248.414.947	19.367.749	660.119	80.320.695	2.922.800.706
31 Mart 2024								
Maliyet	33.648.389	714.573.247	2.445.906.463	11.455.734.136	548.177.384	2.153.418	80.320.695	15.280.513.732
Birikmiş Amortismanlar	-	(647.217.317)	(1.972.873.586)	(9.207.319.189)	(528.809.635)	(1.493.299)	-	(12.357.713.026)
Net Defter Değeri	33.648.389	67.355.930	473.032.877	2.248.414.947	19.367.749	660.119	80.320.695	2.922.800.706

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2022								
Maliyet	33.648.389	714.573.060	2.430.784.931	10.910.177.499	532.390.038	2.153.418	115.955.810	14.739.683.145
Birikmiş amortismanlar	-	(642.935.687)	(1.920.340.437)	(8.859.120.546)	(514.379.691)	(1.318.548)	-	(11.938.094.909)
Net Defter Değeri	33.648.389	71.637.373	510.444.494	2.051.056.953	18.010.347	834.870	115.955.810	2.801.588.236
1 Ocak 2023								
Açılış net defter değeri	33.648.389	71.637.373	510.444.494	2.051.056.953	18.010.347	834.870	115.955.810	2.801.588.236
Girişler	-	-	7.383.159	359.911.942	10.236.904	-	251.671.441	629.203.446
Transferler	-	187	6.863.277	61.278.233	-	-	(68.141.697)	--
Çıkışlar	-	-	(3.120.609)	(142.462.191)	(69.328)	-	-	(145.652.128)
Cari dönem amortismanı	-	(3.425.304)	(46.317.867)	(384.243.880)	(12.649.462)	(141.745)	-	(446.778.258)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	3.101.924	125.714.263	69.173	-	-	128.885.360
Kapanış Net Defter Değeri	33.648.389	68.212.256	478.354.378	2.071.255.320	15.597.634	693.125	299.485.554	2.967.246.656
31 Mart 2023								
Maliyet	33.648.389	714.573.244	2.435.807.857	11.034.458.656	536.797.286	2.153.420	282.458.332	15.039.897.184
Birikmiş amortismanlar	--	(643.792.013)	(1.932.296.495)	(8.942.158.885)	(518.475.669)	(1.361.276)	--	(12.038.084.338)
Net Defter Değeri	33.648.389	70.781.231	503.511.362	2.092.299.771	18.321.617	792.144	282.458.332	3.001.812.846

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

12. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Taşıtlar	Toplam
31 Aralık 2023				
Maliyet	68.320.618	118.189.188	98.463.023	284.972.829
Birikmiş amortismanlar	(59.431.323)	(105.881.059)	(42.436.180)	(207.748.562)
Net Defter Değeri	8.889.295	12.308.129	56.026.843	77.224.267
1 Ocak 2024				
Açılış net defter değeri	8.889.295	12.308.129	56.026.843	77.224.267
Girişler	-	-	2.313.906	2.313.906
Çıkışlar	-	-	(5.668.974)	(5.668.974)
Cari dönem amortismanı	(2.963.248)	(5.309.943)	(7.316.966)	(15.590.157)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	-	3.824.514	3.824.514
Kapanış Net Defter Değeri	5.926.047	6.998.186	49.179.323	62.103.556
31 Mart 2024				
Maliyet	68.320.618	118.189.188	95.107.955	281.617.761
Birikmiş amortisman	(62.394.571)	(111.191.002)	(45.928.632)	(219.514.205)
Net Defter Değeri	5.926.047	6.998.186	49.179.323	62.103.556
	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Taşıtlar	Toplam
31 Aralık 2022				
Maliyet	68.320.618	128.387.812	84.008.634	280.717.064
Birikmiş amortismanlar	(47.578.285)	(90.692.601)	(23.433.868)	(161.704.754)
Net Defter Değeri	20.742.333	37.695.211	60.574.766	119.012.310
1 Ocak 2023				
Açılış net defter değeri	20.742.333	37.695.211	60.574.766	119.012.310
Girişler	-	-	24.453.569	24.453.569
Çıkışlar	-	(10.198.624)	(9.999.180)	(20.197.804)
Cari dönem amortismanı	(11.853.038)	(22.754.250)	(27.783.318)	(62.390.606)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	7.565.792	8.781.006	16.346.798
Kapanış Net Defter Değeri	8.889.295	12.308.129	56.026.843	77.224.267
31 Mart 2023				
Maliyet	68.320.360	119.982.521	76.547.901	264.850.782
Birikmiş amortismanlar	(50.541.358)	(91.202.847)	(23.112.030)	(164.856.235)
Net Defter Değeri	17.779.002	28.779.674	53.435.871	99.994.547

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 31 Mart 2024 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı %5 ve %68 arasındadır (31 Aralık 2023: %5 ve %30). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım	45.905.343	2.236.187	48.141.530	61.167.373	206.489	61.373.861
2024	39.907.831	-	39.907.831	61.167.373	206.489	61.373.861
2025	5.997.512	2.236.187	8.233.699	-	-	-
Bir yıldan uzun vadeli kısım	27.874.768	1.399.324	29.274.092	36.391.295	277.484	36.668.779
2025	14.601.848	-	14.601.848	22.693.478	272.525	22.966.003
2026	12.034.595	1.148.573	13.183.168	12.859.118	4.959	12.864.077
2027	1.238.325	250.751	1.489.076	838.699	-	838.699
Toplam	73.780.111	3.635.511	77.415.622	97.558.668	483.973	98.042.640

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer kısa vadeli karşılıklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vergi Ceza Karşılığı	72.053.633	82.907.521
Dava Karşılığı	5.152.401	6.722.478
Garanti Karşılıkları	1.989.966	2.011.310
Toplam	79.196.000	91.641.309

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vergi ceza karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	82.907.521	136.609.142
Dönem içindeki değişim, net	-	-
Enflasyon etkisi	(10.853.888)	(15.202.104)
31 Mart	72.053.633	121.407.038

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Diğer kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla dava karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	6.722.478	9.028.998
Dönem içindeki değişim, net	(690.000)	686.617
Enflasyon etkisi	(880.077)	(1.004.763)
31 Mart	5.152.401	8.710.852

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla garanti karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	2.011.310	2.254.257
Dönem içindeki değişim, net	241.968	1.648
Enflasyon etkisi	(263.312)	(250.857)
31 Mart	1.989.966	2.005.048

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

15. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			179.782.766			257.627.803
	TL	57.141.321	57.141.321	TL	8.217.063	8.217.063
	ABD Doları	1.635.917	52.911.445	ABD Doları	5.135.917	174.038.083
	Avro	2.000.000	69.730.000	Avro	2.000.000	75.372.657
B. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
C. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
Toplam			179.782.766			257.627.803

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 69.730.000 TL tutarında (31 Aralık 2023: 75.372.657 TL), OMW Enerji A.Ş.'ye 50.000.000 TL tutarında (31 Aralık 2023: 118.602.635) ve 60.052.766 TL tutarında (31 Aralık 2023: 63.652.511) diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	720.432.406	793.003.144
Toplam	720.432.406	793.003.144

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 2024 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 35.058,58 TL'ye göre (31 Aralık 2023: 35.058,58 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 yükümlülüğünün 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.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İskonto Oranı (%)	3,25	3,25
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	793.003.144	841.873.035
Hizmet maliyeti	17.001.276	17.932.695
Faiz maliyeti	39.123.580	20.264.157
Aktüeryal kazanç / kayıp	3.026.527	(12.167.811)
Ödenen kıdem tazminatları	(27.905.638)	(13.669.602)
Enflasyon etkisi	(103.816.483)	(93.685.102)
31 Mart	720.432.406	760.547.372

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Performans Prim Karşılığı	43.436.140	39.341.494
Kullanılmamış İzin Karşılığı	17.129.588	16.556.804
Toplam	60.565.728	55.898.298

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	16.556.804	16.550.975
Dönem içindeki değişim, net	2.740.328	838.071
Enflasyon etkisi	(2.167.544)	(1.841.821)
31 Mart	17.129.588	15.547.225

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	39.341.494	41.162.201
Dönem içindeki değişim, net	9.245.061	(19.226.055)
Enflasyon etkisi	(5.150.415)	(4.580.602)
31 Mart	43.436.140	17.355.544

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	35.052.401	18.426.389
Toplam	35.052.401	18.426.389

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV ve Diğer Vergi Alacakları	152.469.203	192.067.534
Personelden Alacaklar	17.462.896	19.112.399
Toplam	169.932.099	211.179.933

b) Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yedek parçalar	519.244.337	486.541.535
Toplam	519.244.337	486.541.535

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde 241.347.490 TL (31 Aralık 2023: 241.145.492 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir. Yedek parçaların dönem amortisman tutarı 21.530.38 TL'dir (31 Mart 2023: 31.054.905 TL).

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	285.740.425	298.778.629
Toplam	285.740.425	298.778.629

18. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	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%
Sermaye	270.000.000	100,00%	270.000.000	100,00%
Sermaye düzeltmesi farkları	2.873.226.496		2.873.226.496	
Toplam	3.143.226.496		3.143.226.496	

31 Mart 2024: Nominal değeri 1 Kr olan 27.000.000.000 adet (31 Aralık 2023: 27.000.000.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

18. 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 ulaşılmıyaya 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 2024 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 192.773.120 TL'dir (31 Aralık 2023: 192.773.120 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları

Şirket'in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geçmiş yıllar karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Geçmiş yıl karları	696.439.322	1.207.948.122
Toplam	696.439.322	1.207.948.122

Temettü

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

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

Şirket, 2024 yılı dağıtılabılır kar tutarından kar dağıtılmamasına karar vermiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(609.241.600)	(606.971.705)
Toplam	(609.241.600)	(606.971.705)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal tablolarında enflasyona göre düzeltilmiş olarak sunduğu ilgili özkaynak kalemlerinin, 6762 Sayılı Kanun'a ve diğer mevzuata göre hazırlanmış finansal tablolarındaki enflasyona göre düzeltilmiş tutarlarla karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

	6762 Sayılı Kanun'a ve diğer mevzuata göre hazırlanmış finansal tablolarında yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar	TMS/IFRS uyarınca hazırlanan finansal tablolarında yer alan enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar	Geçmiş yıl karlarında izlenen fark
31 Mart 2024			
Sermaye Düzeltme Farkları	2.954.045.912	2.873.226.496	80.819.416
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	164.374.391	192.773.120	(28.398.729)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2024 ve 31 Mart 2023 tarihleri itibarıyla pay başına kazanç (0,200) TL ve (1,352) TL tutarları dönem karlarının ilgil dönemler içindeki 1 TL nominal bedele tekabül eden 270.000.000 (31 Mart 2023: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirketin hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem zararı	(54.125.863)	364.941.864
Adi ve sulandırılmış pay başına zararı	(0,200)	1,352

20. 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 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Faiz oranı riski

Şirket, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faizli finansal araç ve borçlara sahip olmadığı için faiz riskine maruz kalmamaktadır. Şirket, 31 Mart 2024 itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev enstrümanı kullanmamıştır.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki belirtilmiştir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2023
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Nakit ve Nakit Benzerleri		
- Vadeli Mevduatlar	122.000.000	223.223.429
Finansal Borçlar		
- Kiralama Borçları	(73.780.111)	(97.558.668)
- Krediler	(1.056.663.065)	(1.210.343.398)
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Borçlar	-	-
Net faiz pozisyonu	(1.008.443.176)	(1.084.678.637)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in değişken faizli finansal aracı 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 2024 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar	384.956.579	309.392.851
Yükümlülükler	(4.061.828.015)	(3.964.273.651)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(3.676.871.436)	(3.654.880.800)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Döviz kuru riski (Devamı)

	Toplam TL Karşılığı	31 Mart 2024		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	52.302.022	178.245	1.337.478	-
Ticari alacaklar	305.765.532	1.617.615	7.285.156	-
Diğer	26.889.025	832.854	-	-
Toplam varlıklar	384.956.579	2.628.714	8.622.634	-
Kısa vadeli borçlanmalar	(32.723.902)	(674.541)	(312.830)	-
Ticari borçlar	(4.017.030.344)	880.131	(115.973.007)	(762.939)
Kısa vadeli yükümlülükler	(4.049.754.246)	205.590	(116.285.837)	(762.939)
Uzun vadeli borçlanmalar	(12.073.769)	(373.297)	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(12.073.769)	(373.297)	-	-
Toplam yükümlülükler	(4.061.828.015)	(167.707)	(116.285.837)	(762.939)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(3.676.871.436)	2.461.007	(107.663.203)	(762.939)
İhracat	2.051.843.006	12.086.472	49.817.948	-
İthalat	2.509.167.179	5.127.930	69.569.937	-

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2023		
		Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	21.198.294	510.493	104.228	-
Ticari alacaklar	255.287.148	1.669.738	5.302.159	-
Diğer	32.907.409	956.300	13.740	-
Toplam varlıklar	309.392.851	3.136.531	5.420.127	-
Kısa vadeli borçlanmalar	(45.967.579)	(805.371)	(496.383)	-
Ticari borçlar	(3.902.763.596)	(3.762.804)	(100.484.311)	(758.393)
Kısa vadeli yükümlülükler	(3.948.731.175)	(4.568.175)	(100.980.694)	(758.393)
Uzun vadeli borçlanmalar	(15.542.476)	(458.024)	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(15.542.476)	(458.024)	-	-
Toplam yükümlülükler	(3.964.273.651)	(5.026.199)	(100.980.694)	(758.393)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(3.654.880.800)	(1.889.668)	(95.560.567)	(758.393)
İhracat	6.476.680.669	60.562.553	209.516.528	-
İthalat	10.172.296.103	179.043.818	468.323.878	93.369.387

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Döviz kuru riski (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 2024				
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	7.944.483	(7.944.483)	7.944.483	(7.944.483)
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	7.944.483	(7.944.483)	7.944.483	(7.944.483)
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(375.421.821)	375.421.821	(375.421.821)	375.421.821
Avro net etki-gelir/(gider)	(375.421.821)	375.421.821	(375.421.821)	375.421.821

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2023				
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(6.431.518)	6.431.518	(6.431.518)	6.431.518
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(6.431.518)	6.431.518	(6.431.518)	6.431.518
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(358.849.833)	358.849.833	(358.849.833)	358.849.833
Avro net etki-gelir/(gider)	(358.849.833)	358.849.833	(358.849.833)	358.849.833

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

	Dönem sonu kurları			
	Döviz Alış		Döviz Satış	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
ABD Doları	32,2854	32,3436	29,4382	29,4913
Avro	34,8023	34,8650	32,5739	32,6326

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 MART 2024 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31.03.2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

21. 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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Toplam borçlar	8.348.538.980	8.392.104.967
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(460.884.845)	(574.309.186)
Net borç	7.887.654.135	7.817.795.781
Toplam özsermaye	3.369.071.475	3.425.467.233
Borç/sermaye oranı	234,12%	228,23%

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket Yönetim Kurulu'nun 5 Nisan 2024 tarihli kararıyla; Şirket'in işletme sermayesini güçlendirmek için, Şirket'in hakim ortağı olan Lüksemburg'ta mukim Goodyear SA unvanlı grup şirketinden 5 Nisan 2024 tarihinde 500.000.000 TL tutarında 6 ay vadeli kredi kullanılmasına ve ilgili kredi işleminde uygulanacak faiz oranının Kuzey YMM ve Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından bu işleme istinaden hazırlanan 4 Nisan 2024 tarihli değerlendirme raporuna uygun olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

.....