

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

**1 OCAK - 31 ARALIK 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-50
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-16
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	16-19
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	20
NOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20-21
NOT 7 BORÇLANMALAR	21-22
NOT 8 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	23
NOT 9 STOKLAR	23
NOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	24
NOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
NOT 12 KİRALAMA İŞLEMLERİ	27
NOT 13 VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	27
NOT 14 BORÇLANMA MALİYETLERİ	27
NOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27-28
NOT 16 TAAHHÜTLER	29
NOT 17 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	30
NOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	30-32
NOT 19 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
NOT 20 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33
NOT 21 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAKLAR KALEMLERİ	33-35
NOT 22 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	36
NOT 23 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ	36
NOT 24 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER	36-37
NOT 25 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	37
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	37-38
NOT 27 VERGİLER (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	38-40
NOT 28 PAY BAŞINA KAZANÇ	41
NOT 29 FİNANSAL ARAÇLAR	41-42
NOT 30 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	42-50
NOT 31 FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	50
NOT 32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	50

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	52.571.976	202.429.327
Ticari alacaklar		1.352.892.001	757.964.331
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3, 6	387.934.062	152.141.427
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	964.957.939	605.822.904
Stoklar	9	1.046.408.049	443.624.609
Peşin ödenmiş giderler	10	50.729.574	16.719.400
Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar	27	537.596	-
Diğer dönen varlıklar	20	116.114.035	33.537.829
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.619.253.231	1.454.275.496
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	5.000	5.000
Diğer alacaklar		2.402.510	1.560.585
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	2.402.510	1.560.585
Maddi duran varlıklar	11	525.703.572	418.269.652
Peşin ödenmiş giderler	3, 10	2.077.990	8.002.624
Diğer duran varlıklar	20	44.000.812	36.228.899
Ertelenmiş vergi varlığı	27	3.330.385	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		577.520.269	464.066.760
TOPLAM VARLIKLAR		3.196.773.500	1.918.342.256

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Şubat 2022 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarıoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	135.608.371	23.242.603
Ticari borçlar		1.406.003.268	640.018.758
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3, 6	507.044.322	225.746.559
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	898.958.946	414.272.199
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	11.141.255	9.964.766
Diğer borçlar		10.785.535	11.812.976
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	8	10.785.535	11.812.976
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	-	18.204.906
Kısa vadeli karşılıklar		14.988.347	10.107.633
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	13.922.521	9.183.330
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	1.065.826	924.303
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	20	193.181.613	67.889.875
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.771.708.389	781.241.517
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	36.385.046	29.159.407
Uzun vadeli karşılıklar		71.321.527	55.548.053
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	71.321.527	55.548.053
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	-	276.905
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		107.706.573	84.984.365
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	21	270.000.000	270.000.000
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	21	31.190.095	25.141.284
Geçmiş yıllar karları	21	648.703.365	605.727.777
Net dönem karı		367.465.078	151.247.313
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.317.358.538	1.052.116.374
TOPLAM KAYNAKLAR		3.196.773.500	1.918.342.256

Finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 28 Şubat 2022 tarihli kararıyla onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Mali İşler Direktörü Burcu Güvenç Demiryontar ve Şirket Genel Müdürü Mahmut Sarıoğlu tarafından imzalanmıştır.

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.**31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	22	4.634.156.553	3.194.516.530
Satışların maliyeti (-)	22	(3.701.272.702)	(2.703.989.868)
BRÜT KAR		932.883.851	490.526.662
Genel yönetim giderleri(-)	23	(144.145.342)	(85.364.362)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	23	(197.624.806)	(137.985.512)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	24	646.198.744	60.125.582
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	24	(602.081.553)	(73.792.388)
ESAS FAALİYET KARI		635.230.894	253.509.982
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25	1.662.354	33.035
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	25	(2.154.616)	(336.767)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		634.738.632	253.206.250
Finansman gelirleri	26	56.225.740	58.158.714
Finansman giderleri (-)	26	(235.137.567)	(116.236.943)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		455.826.805	195.128.021
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) / Geliri		(88.361.727)	(43.880.708)
Dönem vergi gideri	27	(92.286.057)	(46.712.222)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	27	3.924.330	2.831.514
DÖNEM KARI / (ZARARI)		367.465.078	151.247.313
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.585.198	60.301
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak			
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(317.040)	(12.060)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		(317.040)	(12.060)
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)		1,36	0,56
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	17	1.268.158	48.241
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		368.733.236	151.295.554

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Ödenmiş sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar		Dönem sonu bakiyeler
				Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	
1 Ocak 2020 itibarıyla		270.000.000	14.765.313	346.693.248	269.362.259	900.820.820
Transferler		-	10.375.971	258.986.288	(269.362.259)	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	48.241	151.247.313	151.295.554
31 Aralık 2020	21	270.000.000	25.141.284	605.727.777	151.247.313	1.052.116.374
1 Ocak 2021 itibarıyla		270.000.000	25.141.284	605.727.777	151.247.313	1.052.116.374
Transferler		-	4.342.852	146.904.461	(151.247.313)	-
Kar dağıtımı		-	1.705.959	(105.197.031)	-	(103.491.072)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	1.268.158	367.465.078	368.733.236
31 Aralık 2021	21	270.000.000	31.190.095	648.703.365	367.465.078	1.317.358.538

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		90.503.818	314.886.573
Dönem karı (zararı)		367.465.078	151.247.313
Dönem karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		270.776.799	174.946.443
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	77.008.980	62.315.742
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler		970.383	152.785
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	3.722.922	(447.117)
Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.823.121	636.034
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	18	25.827.142	28.885.649
Diğer karşılıklar (İptalleri) ile ilgili düzeltmeler		(4.880.714)	(45.737)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(5.982.438)	(1.543.624)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		84.417.938	41.415.735
Vergi geliri (gideri) ile ilgili düzeltmeler		88.361.727	43.880.708
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(492.262)	(303.732)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(428.241.030)	33.023.802
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(235.792.635)	46.487.336
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		(360.105.418)	(183.599.823)
İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		(841.925)	1.161.613
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(606.506.362)	(49.848.925)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(34.010.174)	13.190.694
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		281.297.763	66.438.410
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		484.686.747	42.077.371
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		5.915.680	(3.084.083)
İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer Borçlardaki artış (azalış)		(1.027.441)	(157.732)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(92.171.240)	39.316.357
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		130.313.975	61.042.584
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		210.000.847	359.217.558
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yapılan ödemeler	18	(8.785.510)	(3.512.907)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(110.711.519)	(40.818.078)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(178.026.004)	(85.276.158)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	11	5.387.992	2.553.952
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(189.338.630)	(86.219.889)
Verilen diğer nakit avans ve borçlar		5.924.634	(1.610.221)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(62.335.165)	(54.939.947)
Borçlanmadan sağlanan nakit girişleri		119.591.407	(15.067.836)
Ödenen temettüleri	21	(103.491.072)	-
Ödenen faiz		(84.417.938)	(41.415.735)
Alınan faiz		5.982.438	1.543.624
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (A+B+C)		(149.857.351)	174.670.468
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		202.429.327	27.758.859
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	4	52.571.976	202.429.327

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket hisselerinin %49,25'i (13.297.500.000 adet hisse) Borsa İstanbul A.Ş.'de ("Borsa İstanbul") kayıtlıdır. 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla söz konusu hisselerin % 25,40'ı Borsa İstanbul'da işlem görmekte, % 23,85'i Goodyear S.A. tarafından tutulmaktadır (Not 21).

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ortalama çalışan sayısı 1.615'dir (31 Aralık 2020: 1.817).

Şirket'in ticaret siciline kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Maslak Mahallesi

Sümer Sok. No:4 Maslak Ofis Building

34485 Sarıyer-İstanbul

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma ilişkin temel esaslar

TMS'ye uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamında ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'na uygun olarak sunum esasları 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 9'uncu maddesinin (b) bendine dayanılarak KKGK tarafından geliştirilen ve KKGK'nın 15 Nisan 2019 tarihli kararı ile belirlenip kamuya duyurulan 2019 TFRS Taksonomisi'ne uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tabloların hazırlanma şekli

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı kararı ile açıklanan "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar kullanılmıştır.

Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 28 Şubat 2022 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul'un bu finansal tabloları yayımı sonrası değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve TFRS'ye uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere "enflasyon muhasebesi" uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" ("TMS 29") uygulanmamıştır.

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 kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit, banka mevduatları ve tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve gerçeğe uygun değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Not 4).

Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü karşılığı

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmiştir (Not 6).

Şirket, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen, önemli bir finansman bileşeni içermeyen, ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamalarında TFRS 9 Standardı'nda yer alan "basitleştirilmiş yaklaşım"ı uygulamayı tercih etmiştir.

TFRS 9 Standardı "basitleştirilmiş yaklaşım"ı kapsamında, ticari alacakların TFRS 9 Standardı'nda düzenlendiği üzere geçerli nedenler ile değer düşüklüğüne uğramadığının kabul edildiği durumlarda, ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçmektedir.

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" Standardı'nda yer alan "gerçekleşen kredi zararları modeli" yerine TFRS 9 "Finansal Araçlar" Standardı'nda "beklenen kredi zararları modeli" tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, finansal araçların, beklenen ömürleri boyunca oluşması olası kredi zararlarının, geçmiş istatistiklere göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Beklenen kredi zararlarının hesaplamasında, geçmiş kredi zararı deneyimleri ile birlikte, Şirket'in geleceğe yönelik tahminleri de dikkate alınmaktadır.

Vade farkı gelir/giderleri

Vade farkı gelir/giderleri vadeli alış ve satışlardan dolayı yüklenilen gelir/giderleri ifade eder. Bu çeşit gelir/giderler dönem içindeki vadeli alım ve satımlardan kaynaklanan gelir ve giderler vade süresince esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlere dahil edilir.

Stoklar

Stoklar elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerın düşük olmasıyla finansal tablolarda yansıtılır. Maliyet, hareketli ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Mamul ve yarı mamul maliyeti hammadde, doğrudan işçilik, diğer doğrudan giderler ve ilgili genel üretim giderlerini içerirken borçlanma maliyetlerini içermez. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesi ile elde edilen tutardır (Not 9).

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Yedek parçalar

Yedek parçalar, maliyet değerlerinden, birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Maliyet değeri yedek parçanın tüm alım maliyetleri ve bu yedek parçaların bulundukları yere ve konuma getirilmesi için yapılan bütün harcamaları kapsar. Yedek parçalar ekonomik ömürlerine göre (3-25 yıl) amortismanına tabi tutulmuş ve bu finansal tablolarda diğer duran varlıklarda sınıflandırılmıştır.

Maddi duran varlıklar ve değer düşüklüğü

Maddi duran varlıklar, birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir.

Faydalı ömür

Yer üstü düzenleri	10-40 yıl
Binalar	8-40 yıl
Makine ve ekipmanlar	1-30 yıl
Demirbaş ve mefruşatlar	3-20 yıl
Taşıtlar	4-8 yıl
Özel maliyetler	Kiralama süresi-5 yıl

Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması nedeniyle amortisman ayrılmamaktadır. Amortisman yöntemleri, faydalı ömürler ve kalıntı değerler her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir ve gerektiğinde düzeltilir.

Finansal kiralama ile alınan varlıklar, beklenen faydalı ömrünün veya söz konusu kiralama süresinin kısa olanı üzerinden Şirket’in sahip olduğu maddi duran varlıkları ile benzer şekilde amortismanına tabi tutulur.

Şirket, her bir bilanço tarihinde maddi duran varlıklarda değer düşüklüğüne dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Gösterge olması halinde, maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile satış için gerekli maliyetler sonrası gerçeğe uygun değerden yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasıyla ilgili kazanç veya kayıplar, elden çıkarma tutarı ile varlığın kayıtlı değerinin karşılaştırılması ile belirlenir ve kapsamlı gelir tablosunda, “yatırım faaliyetlerden gelirler/(giderler)” altında kayıtlara alınır.

Bakım ve onarım giderleri oluştukları dönemin kar ve ya zarar hesaplarına gider olarak kaydedilir. Aktifleştirilmeden sonraki harcamalar, gelecekte yenilemeden önceki durumdan daha iyi bir performans ile ekonomik fayda sağlanmasının kuvvetle muhtemel olması ve ilgili harcamanın maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülmesi durumunda ilgili varlığın maliyetine eklenir (Not 11).

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Finansal yatırımlar

Finansal yatırımlar satılmaya hazır finansal varlıklardan oluşmaktadır ve aktif bir piyasası olmadığı için maliyet tutarları üzerinden gösterilmektedir.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir. Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğünü ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtlarını içermektedir.

Ertelenmiş vergi varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarı arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş verginin hesaplanmasında yürürlükte olan vergi oranları kullanılmaktadır.

Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin Not 2’de belirtilen finansal tablo hazırlama esasları çerçevesinde hazırlanan bu finansal tablolara göre ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Dönem vergi gideri ile ertelenmiş vergi gideri tutarları belirlenirken, Şirket belirsiz vergi pozisyonlarını ve ödenmesi gereken ek vergi ve faizler olup olmadığını dikkate almaktadır. Şirket, vergi kanunu ve geçmiş tecrübelerine dayanarak yaptığı değerlendirmede vergi incelemesinden geçmemiş dönemler için vergi karşılıklarının yeterli olduğuna inanmaktadır. Bu değerlendirme gelecek ile ilgili birçok mesleki kanaat içeren tahmin ve varsayımlara dayanmaktadır. Şirket’in vergi yükümlülüğünün yeterliliği ile ilgili değerlendirmesini değiştirecek yeni bilgiler ortaya çıkması durumunda ilgili değerlendirme bu durumun belirlendiği döneme ait vergi yükümlülüğüne yansıtılacaktır.

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan, yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülükler ise dönem sonu Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kurundan TL’ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda ortaya çıkan gelir ve giderler ilgili yılın kar veya zarar tablosunda niteliğine göre esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler ile finansman gelir ve gider hesap kalemine dahil edilmiştir.

Hasılat

Mal veya hizmet satış işin normal akışı içinde elde edilen hasılat, karşılığında alınan veya alınacak tutardan iadeler, iskontolar satış ile ilgili vergiler düşüldükten sonraki gerçeğe uygun değeri olarak ölçülür. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket’e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Satışlarda önemli riskler ve faydalar mallar alıcıya teslim edildiğinde ya da yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden arındırılmış halidir. Satış işlemi bir finansman işlemini de içeriyorsa, satış bedelinin makul değeri, alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesiyle hesaplanır. İskonto işleminde kullanılan faiz oranı, alacağın nominal değerini ilgili mal veya hizmetin peşin satış fiyatına indirgeyen faiz oranıdır. Satış bedelinin nominal değeri ile makul değer arasındaki fark, esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir (Not 22).

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Finansal borçlar ve borçlanma maliyetleri

Finansal borçlar, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Finansal borçlar, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, kar veya zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda kar veya zarar tablosuna yansıtılır (Not 7).

Borçlanma maliyetleri özellikli bir varlığın satın alınması, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabildiği takdirde, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu tür maliyetler güvenilir bir biçimde ölçülebilmeleri ve gelecekte ekonomik yararlarından işletmenin faydalanabilmesinin muhtemel olması durumunda, varlığın maliyetine dahil edilir. Bu kapsamda olmayan borçlanma maliyetleri ise oluştukları tarihte giderleştirilir.

Kıdem tazminatı karşılığı

Yürürlükteki kanunlara göre; Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki nedenlerle istihdamı sona eren çalışanlarına belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilik dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının aktüer varsayımlar uyarınca net bugünkü değerine göre indirgenmiş tutarı üzerinden hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Aktüeryal kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Kullanılmamış izin hakları

Finansal tablolarda tahakkuk etmiş olan kullanılmamış izin hakları, bilanço tarihi itibarıyla çalışanların kullanmadıkları hak edilmiş izin günleri ile ilgili toplam karşılığını ifade eder.

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda çıkışının muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumlarında muhasebeleştirilmektedir. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en iyi tahmine göre hesaplanır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler finansal tablolara dahil edilmemekte ve koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

Koşullu varlıklar ise finansal tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Garanti karşılığı

Şirket, bilanço tarihi itibarıyla garanti kapsamında olan ürünler için garanti karşılığı hesaplamaktadır. Garanti süresi iki yıldır. Garanti karşılığı, geçmiş dönemlerde gerçekleşen garanti giderleri esas alınarak hesaplanır.

Ticari borçlar

Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan ürün ve hizmet almak suretiyle oluşan borçlardır. Ticari borçlar ve diğer yükümlülükler tahakkuk etmemiş finansman giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman giderleri sonrası ticari borçlar ve diğer yükümlülükler, orijinal fatura değerinden kayda alınan borçların izleyen dönemlerde ödenecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli borçlar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

İlişkili taraflar

Bu finansal tablolar açısından, ortaklar, üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve bunlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (Not 3).

Şirket ilişkili taraf alış ve satış işlemlerinde; SPK, mevcut yasal düzenlemeler ve Goodyear global transfer fiyatlandırması politikaları kapsamında hareket etmektedir.

Pay başına kazanç

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç, dönem net karının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur (Not 28).

Kiralamalar

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

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

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

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

Kullanım hakkı varlığı

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

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

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

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

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken "TMS 16 Maddi Duran Varlıklar" standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için "TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü" standardını uygular.

Kira yükümlülüğü

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

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

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

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

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Kiralamalar (Devamı)

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

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

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Sermaye ve hisse senedi ihraç primi

Adi hisseler sermaye olarak sınıflandırılır. Hisse senedi ihraç primi ise Şirket'in halka arz edilen hisselerinin nominal tutarı ile satış tutarı arasındaki farkı temsil etmektedir.

Netleştirme/mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli yasal hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak gerçekleştirmek için niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Bölümlere göre raporlama

Şirket radyal binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon ve otobüs dış lastikleri satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket'in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket'in faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değerin belirlenmesi

Şirket'in çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler ölçme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

Gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesi (Devamı)

i) Ticari ve diğer alacaklar

Ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değerleri gelecekteki nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesiyle bulunacak değer olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orijinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

ii) Diğer türev olmayan finansal yükümlülükler

Diğer türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri, ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir. Gerçeğe uygun değer, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile bugünkü değere indirgenmesi ile hesaplanmaktadır.

Yeni ve revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“TFRS”) değişiklikler

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve 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) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

(b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3. Önemli muhasebe politikalarının özeti (Devamı)

(b) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- *TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler*, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- *TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik*, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

2.4. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

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

Not 6, Not 29	- Ticari alacaklar ve geri kazanılabilirliği
Not 11	- Maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri
Not 15	- Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler
Not 18	- Kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili şirketlerden alacaklar		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	386.397.500	149.878.871
Goodyear Russia LLC	186.386	938.895
Goodyear Luxembourg S.A	125.889	352.368
Goodyear Dunlop Tires Germany GMBH	-	253.077
Goodyear South Africa Ltd	299.023	68.399
Tire Company Debica S.A	365.671	40.113
Diğer	559.593	609.704
Toplam	387.934.062	152.141.427

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yurt dışı lastik satışlarının önemli kısmı ilişkili şirketlere yapılmaktadır.

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

b) İlişkili taraflara ticari borçlar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara borçlar	7.104.190	6.958.857
Goodyear S.A	7.104.190	6.958.857
İlişkili şirketlere borçlar	499.940.132	218.787.702
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	363.247.523	184.684.163
Goodyear Orient Company Private Limited	8.527.159	-
The Goodyear Tire & Rubber Company	80.160.737	31.116.030
Goodyear Luxembourg S.A	558.832	317.928
Goodyear South Africa Ltd	17.887.228	1.015.944
Tire Company Debica S.A	29.529.134	237.932
Diğer	29.519	1.415.705
Toplam	507.044.322	225.746.559

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

c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
İlişkili şirketlere satışlar		
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	1.921.279.152	1.223.735.446
Goodyear Luxembourg S.A	350.851	147.260
Goodyear Middle East FZE	1.674.532	-
The Company Debica S.A.	1.595.651	-
Goodyear Russia LLC	1.150.537	-
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	762.103	-
Diğer	1.332.379	599.041
Toplam	1.928.145.205	1.224.481.747

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

	1 Ocak – 31 Aralık 2021				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	235.709	-	28.994.945	-	29.230.654
Goodyear S.A	235.709	-	28.994.945	-	29.230.654
İlişkili şirketlerden alımlar	1.096.655.327	216.974.711	31.361.675	30.483	1.345.022.196
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	703.981.355	214.398.084	10.315.332	-	928.694.771
Goodyear Orient Co Pte Ltd	257.605.143	-	-	-	257.605.143
The Goodyear Tire & Rubber Company	90.381.181	1.074.259	18.463.829	-	109.919.269
The Company Debica S.A.	24.763.887	15.252	587.262	30.483	25.396.884
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	17.392.980	248.567	-	-	17.641.547
Goodyear Luxembourg S.A.	1.100.209	1.000.256	47.117	-	2.147.582
Goodyear Russia LLC	-	138.139	-	-	138.139
Diğer	1.430.572	100.154	1.948.135	-	3.478.861
Toplam	1.096.891.036	216.974.711	60.356.620	30.483	1.374.252.850

	1 Ocak – 31 Aralık 2020				
	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Ortaklardan alımlar	-	-	21.078.251	-	21.078.251
Goodyear S.A	-	-	21.078.251	-	21.078.251
İlişkili şirketlerden alımlar	1.141.854.931	130.426.820	20.101.430	443.249	1.292.826.430
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A	819.170.781	127.965.648	3.254.484	23.731	950.414.644
Goodyear Orient Co Pte Ltd	265.889.940	-	-	-	265.889.940
The Goodyear Tire & Rubber Company	43.519.383	1.940.769	12.470.495	21.836	57.952.483
The Company Debica S.A.	5.675.401	-	1.516.417	-	7.191.818
Goodyear South Africa (Pty) Ltd	1.261.202	-	-	-	1.261.202
Goodyear Luxembourg S.A.	1.565.839	6.670	240.115	9.859	1.822.483
Diğer	4.772.385	513.733	2.619.919	387.823	8.293.860
Toplam	1.141.854.931	130.426.820	41.179.681	443.249	1.313.904.681

e) İlişkili taraflar yoldaki mallar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Goodyear Orient Co Pte Ltd	180.976.308	67.319.150
The Goodyear Tire & Rubber Company	193.294.421	51.574.768
Diğer	356.336	1.340.963
Toplam	374.627.065	120.234.881

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) İlişkili taraflara maddi duran varlık alımları için verilen avanslar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Goodyear Luksemburg S.A.	1.910.070	3.712.638
Goodyear Dunlop Tires Operations S.A.	75.930	2.039.419
Goodyear Tyre and Rubber Company	4.502	66.428
Goodyear DO Brazil	-	242.029
Diğer	87.488	1.942.110
Toplam	2.077.990	8.002.624

g) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak – 31 Aralık 2021	1 Ocak – 31 Aralık 2020
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanan haklar	7.668.680	9.333.972
Üst yönetim	7.379.040	9.084.672
Yönetim kurulu	289.640	249.300
Maaşlar ve diğer kısa vadeli çalışanlara sağlanacak haklar	735.695	675.009
Üst düzey yöneticilere sağlanacak faydalar	735.695	675.009
Toplam	8.404.375	10.008.981

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	6.700	6.700
Bankadaki nakit	52.565.276	202.422.627
- Vadesiz mevduatlar	52.565.276	32.022.627
- Repo	-	170.400.000
Toplam	52.571.976	202.429.327

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla bankalarda bulunan vadeli mevduat bulunmamaktadır.

Şirket'in finansal varlıkları ve yükümlülükleri için kur, faiz oranı riskleri ve duyarlılık analizleri Not 30'da açıklanmıştır.

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun vadeli finansal yatırımlar

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

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı(%)	Defter Değeri	Pay Oranı(%)	Defter Değeri
Kosbaşı - Kocaeli Serbest Bölge	1'den az	5.000	1'den az	5.000
Toplam		5.000		5.000

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	387.934.062	152.141.427
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 3)	387.934.062	152.141.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	964.957.939	605.822.904
Alıcılar	966.141.051	606.035.633
Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(1.183.112)	(212.729)
Toplam	1.352.892.001	757.964.331

Şirket'in ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 30'da açıklanmıştır.

	2021	2020
1 Ocak	212.729	59.944
Dönem içinde ayrılan/ters çevrilen karşılık, net	970.383	152.785
31 Aralık	1.183.112	212.729

b) Kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	507.044.322	225.746.559
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 3)	507.044.322	225.746.559
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	898.958.946	414.272.199
Satıcılar	898.958.946	414.272.199
Toplam	1.406.003.268	640.018.758

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar (Devamı)

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır. Şirket'in ticari borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 30'da açıklanmıştır.

7. BORÇLANMALAR

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir. Şirket'in bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı faiz oranı, yabancı para ve likidite riskleri Not 30'da açıklanmıştır.

a) Kısa vadeli finansal borçlar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kredi Borçları	100.830.000	-
Kiralama Borçları	6.953.408	5.585.440
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	27.824.963	17.657.163
Toplam	135.608.371	23.242.603

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Faiz Oranı	Tutar	Faiz Oranı
- TL Kredi Borçları	100.830.000	%27,00 - %30,00	-	-
Toplam	100.830.000		-	

b) Uzun vadeli finansal borçlar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kiralama Borçları	3.784.494	3.827.812
Kullanım Hakkı Yükümlülükleri	32.600.552	25.331.595
Toplam	36.385.046	29.159.407

Kiralama işlemlerinden borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak	52.402.010	67.469.846
Dönem içi girişler	8.510.876	-
Ödemeler	(27.258.008)	(25.757.802)
Faiz giderleri (Not 26)	3.817.019	5.226.041
Kur farkları	33.691.520	5.463.925
31 Aralık	71.163.417	52.402.010

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihi itibarıyla uzun vadeli kiralama işlemlerine ilişkin borçların geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl içerisinde ödenecek	21.219.381	10.327.569
2-3 yıl içerisinde ödenecek	14.474.497	541.522
3-4 yıl içerisinde ödenecek	691.168	18.290.316
Toplam	36.385.046	29.159.407

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	52.571.976	202.429.327
Borçlanma - 1 Yıl içinde Ödenecek	(135.608.371)	(23.242.603)
Borçlanma - 1 Yılda Sonra Ödenecek	(36.385.046)	(29.159.407)
Toplam	(119.421.441)	150.027.317

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	52.571.976	202.429.327
Borçlanma - Sabit Faizli	(171.993.417)	(52.402.010)
Borçlanma - Değişken Faizli	-	-
Toplam	(119.421.441)	150.027.317

	Borçlanma 1 Yıla Kadar	Borçlanma 1 Yılda Uzun	Toplam
2021			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	23.242.603	29.159.407	52.402.010
Nakit akış etkisi	112.365.768	7.225.639	119.591.407
31 Aralık itibarıyla net finansal borç	135.608.371	36.385.046	171.993.417
2020			
1 Ocak itibarıyla net finansal borç	24.033.310	43.436.536	67.469.846
Nakit akış etkisi	(790.707)	(14.277.129)	(15.067.836)
31 Aralık itibarıyla net finansal borç	23.242.603	29.159.407	52.402.010

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Uzun vadeli diğer alacaklar

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	2.402.510	1.560.585
Toplam	2.402.510	1.560.585

b) Kısa vadeli diğer borçlar

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	10.310.425	11.524.220
Ödenecek diğer yükümlülükler	475.110	288.756
Toplam	10.785.535	11.812.976

9. STOKLAR

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Hammdeler	133.457.472	68.787.833
Yarımamüller	43.363.201	35.583.809
Mamüller	413.033.109	160.600.810
Ticari Mallar	86.123.884	58.897.393
Yoldaki Mallar (Not 3)	374.627.065	120.234.881
Diğer Stoklar	-	(6.357)
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(4.196.682)	(473.760)
Toplam	1.046.408.049	443.624.609

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

	2021	2020
1 Ocak	(473.760)	(920.877)
Dönem içinde ayrılan / (ters çevrilen), net	(3.722.922)	447.117
31 Aralık	(4.196.682)	(473.760)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Stok Alımları için Verilen Avanslar	50.729.574	16.719.400
Toplam	50.729.574	16.719.400

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Maddi Duran Varlık Alımları için Verilen Avanslar (Not 3)	2.077.990	8.002.624
Toplam	2.077.990	8.002.624

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi	Yerüstü düzenleri	Binalar	Makine ve ekipmanlar	Demirbaşlar	Taşıtlar	Özel maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
31 Aralık 2020									
Maliyet	1.873.285	44.393.781	194.374.153	849.751.432	53.230.555	2.619.477	258.244	12.791.238	1.159.292.165
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.681.699)	(107.232.759)	(558.352.602)	(39.248.088)	(1.249.121)	(258.244)	-	(741.022.513)
Net Defter Değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
1 Ocak 2021									
Açılış net defter değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
Girişler	-	-	-	2.442.068	-	3.151.083	-	183.745.479	189.338.630
Transferler	-	1.107.684	3.292.049	107.508.229	2.128.002	-	-	(114.035.964)	-
Çıkışlar	-	(10.163)	(517.523)	(23.447.356)	(3.584.592)	(4.056.208)	-	-	(31.615.842)
Cari dönem amortismanı	-	(519.967)	(13.025.375)	(58.132.433)	(1.905.299)	(3.425.906)	-	-	(77.008.980)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	2.880	515.370	18.997.491	3.148.163	4.056.208	-	-	26.720.112
Kapanış 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
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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ 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 2019									
Maliyet	1.873.285	42.100.841	188.333.994	798.635.980	52.266.773	2.624.427	258.244	19.821.894	1.105.915.438
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.318.664)	(97.159.025)	(539.121.739)	(38.115.310)	(326.731)	(258.244)	-	(709.299.713)
Net Defter Değeri	1.873.285	7.782.177	91.174.969	259.514.241	14.151.463	2.297.696	-	19.821.894	396.615.725
1 Ocak 2020									
Açılış net defter değeri	1.873.285	7.782.177	91.174.969	259.514.241	14.151.463	2.297.696	-	19.821.894	396.615.725
Girişler	-	-	-	-	-	-	-	86.219.889	86.219.889
Transferler	-	2.378.374	7.040.795	80.823.555	3.007.423	-	-	(93.250.147)	-
Çıkışlar	-	(85.434)	(1.000.636)	(29.708.103)	(2.043.641)	(4.950)	-	(398)	(32.843.162)
Cari dönem amortismanı	-	(448.469)	(10.957.620)	(46.838.907)	(3.143.406)	(927.340)	-	-	(62.315.742)
Birikmiş amortismanlardan çıkışlar	-	85.434	883.886	27.608.044	2.010.628	4.950	-	-	30.592.942
Kapanış net defter değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652
31 Aralık 2020									
Maliyet	1.873.285	44.393.781	194.374.153	849.751.432	53.230.555	2.619.477	258.244	12.791.238	1.159.292.165
Birikmiş Amortismanlar	-	(34.681.699)	(107.232.759)	(558.352.602)	(39.248.088)	(1.249.121)	(258.244)	-	(741.022.513)
Net Defter Değeri	1.873.285	9.712.082	87.141.394	291.398.830	13.982.467	1.370.356	-	12.791.238	418.269.652

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Finansal kiralama yükümlülükleri

Şirket, bazı bilgi işlem ekipmanlarını, pazarlama ekipmanlarını, demirbaş ve cihazlarını finansal kiralama vasıtasıyla elde etmiştir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kalan ortalama kiralama dönemi 3 yıldır. 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait hesap dönemi için geçerli olan ortalama borçlanma oranı % 2 ve % 20'dir (31 Aralık 2020: %2 ve %20). Tüm kiralamalar sabit ödeme doğrultusunda olup, şarta bağlı kira ödemeleri ile ilgili bir düzenleme yapılmamıştır.

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi	Toplam defter değeri	Faiz	Minimum kira ödemesi
Bir yıldan kısa vadeli kısım	34.778.371	4.833.610	39.611.981	23.242.603	1.870.432	25.113.035
2021	-	-	-	23.242.603	1.870.432	25.113.035
2022	34.778.371	4.833.610	39.611.981	-	-	-
Bir yıldan uzun vadeli kısım	36.385.046	3.317.156	39.702.202	29.159.407	9.813.018	38.972.424
2021	-	-	-	1.910.181	542.547	2.452.727
2022	-	-	-	8.417.388	3.471.534	11.888.922
2023	21.219.381	2.096.245	23.315.626	541.522	402.631	944.153
2024	14.474.497	1.150.157	15.624.654	18.290.316	5.396.306	23.686.622
2025	691.168	70.754	761.922	-	-	-
Toplam	71.163.417	8.150.766	79.314.183	52.402.010	11.683.450	64.085.459

13. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Şirket, maddi duran varlıklar için değer düşüklüğü belirtilerini gözden geçirmiş olup, 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

14. BORÇLANMA MALİYETLERİ

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

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	969.900	842.900
Garanti karşılıkları	95.926	81.403
Toplam	1.065.826	924.303

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

a) Diğer kısa vadeli karşılıklar (Devamı)

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

	2021	2020
1 Ocak	842.900	1.352.350
Dönem içindeki değişim, net (*)	127.000	(509.450)
31 Aralık	969.900	842.900

(*) 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yılda işçi davalarına ilişkin 4.398.088 TL (31 Aralık 2020: 1.371.050 TL) tutarında ödeme yapılmıştır.

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

	2021	2020
1 Ocak	81.403	791.457
Dönem içindeki değişim, net	14.523	(710.054)
31 Aralık	95.926	81.403

2021 yılında 2019 yılına ilişkin başlayan vergi incelemesinin kapsamında vergi affının konusuna girmeyen muhtelif vergiler yer almakta olup, raporlama tarihi itibarıyla söz konusu inceleme henüz sonuçlanmamıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. TAAHHÜTLER

Verilen teminatlar/rehin/ipotek:

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			78.593.889			54.983.263
	TL	3.153.939	3.153.939	TL	5.474.411	5.474.411
	ABD Doları	3.385.917	45.212.150	ABD Doları	4.135.917	30.359.696
	Avro	2.000.000	30.227.800	Avro	2.125.818	19.149.156
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı			-			-
Toplam			78.593.889			54.983.263

Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler temel olarak, T.C. Başbakanlık Gümrük Müsteşarlığı'na 30.227.800 TL (31 Aralık 2020: 18.015.800 TL) ve OMV Enerji A.Ş.'ye 23.367.750 TL (31 Aralık 2020: 18.351.250 TL) ve 24.998.339 TL diğer çeşitli taraflara verilen teminatlardan oluşmaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllarda, diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilen tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları) aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	1.585.198	60.301
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (gideri)/geliri	(317.040)	(12.060)
Toplam	1.268.158	48.241

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	71.321.527	55.548.053
Toplam	71.321.527	55.548.053

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ve emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personele kıdem tazminatı ödemesi yapılmak 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 Aralık 2021 itibarıyla 30 günlük maaşın üzerinden en fazla 8.284,51 TL’ye göre (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) çalışılan yıl başına emeklilik ya da fesih günündeki orana göre hesaplanır. Kıdem tazminatı karşılığı cari bazda hesaplanır ve finansal tablolara yansıtılır. Karşılık Şirket’in çalışanlarının emekliliklerinden kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Hesaplama Hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminatı tavanına göre hesaplanır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket’in çalışanlarının emekli olmalarından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. 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 Aralık 2021	31 Aralık 2020
İskonto Oranı (%)	3,25	3,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,9	98,9

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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

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

	2021	2020
1 Ocak	55.548.053	30.223.552
Hizmet maliyeti	13.604.587	21.434.894
Faiz maliyeti	12.539.595	7.462.815
Aktüeryal (kazanç)/ kayıp	(1.585.198)	(60.301)
Ödenen kıdem tazminatları	(8.785.510)	(3.512.907)
31 Aralık	71.321.527	55.548.053

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli fayda yoktur.

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış İzin Karşılığı	4.952.090	4.022.787
Performans Prim Karşılığı	8.970.431	5.160.543
Toplam	13.922.521	9.183.330

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.022.787	4.120.048
Dönem içindeki değişim, net	929.303	(97.261)
31 Aralık	4.952.090	4.022.787

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla performans prim karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	5.160.543	3.798.041
Dönem içindeki değişim, net	3.809.888	1.362.502
31 Aralık	8.970.431	5.160.543

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

c) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	5.211.351	4.392.149
Ödenecek Maaşlar	5.196.352	5.294.804
Ödenecek Ücretler	733.552	277.813
Toplam	11.141.255	9.964.766

19. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	2.028.567.130	1.147.209.419
Satılan ticari malların maliyeti	1.156.064.308	981.510.185
Genel üretim giderleri	511.416.457	358.395.941
Direkt işçilik giderleri	248.497.145	180.085.081
Bölgesel ofis masrafları	129.592.780	82.475.825
Nakliye giderleri	99.151.255	39.643.155
Amortisman giderleri	77.008.980	62.315.742
Danışmanlık gideri	8.596.862	8.871.304
Reklam giderleri	6.469.562	3.922.393
Bilgi işlem, iletişim giderleri	1.532.530	887.665
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(7.779.392)	(4.501.619)
Mamul stoklarındaki değişim	(232.085.497)	41.290.861
Diğer giderler	16.010.730	25.233.790
Toplam	4.043.042.850	2.927.339.742

Bağımsız Denetçi/Bağımsız Denetim Kuruluşundan Alınan Hizmetlere İlişkin Ücretler

Şirket'in, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	234.500	204.000
Vergi danışmanlık hizmetlerine ilişkin ücretler	441.072	275.000
Toplam	675.572	479.000

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV ve diğer vergi alacakları	101.330.723	20.828.853
Gelecek aylara ait giderler	10.748.293	9.740.027
Personelden alacaklar	4.035.019	2.968.949
Toplam	116.114.035	33.537.829

b) Diğer duran varlıklar

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Yedek parçalar	44.000.812	36.228.899
Toplam	44.000.812	36.228.899

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla yedek parçalar üzerinde toplam 23.075.970 TL (31 Aralık 2020: 16.372.028 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı kaydedilmiştir.

c) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Faturası gelecek hak kazanılmış iskonto, prim yükümlülüğü ve giderler	193.181.613	67.889.875
Toplam	193.181.613	67.889.875

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı
Goodyear SA (Halka Kapalı)	137.025.000	50,75%	137.025.000	50,75%
Goodyear SA (Halka Açık)	64.395.000	23,85%	64.395.000	23,85%
Halka Arz	68.580.000	25,40%	68.580.000	25,40%
Toplam	270.000.000	100,00%	270.000.000	100,00%

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

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Sermaye düzeltme farkları

Sermaye düzeltme farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

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, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Yukarıda bahsi geçen tutarları SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 31.190.095 TL'dir (31 Aralık 2020: 25.141.284 TL). Bu tutarın tamamı yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Geçmiş yıllar karları

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Geçmiş yıl karları	756.926.849	599.304.745
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklere aktarılan (-)	(6.048.811)	-
Ortaklara dağıtılan (-)	(103.491.072)	-
İkinci tertip yasal yedekler	-	16.750.761
Yasal yedek sınıflaması	-	(10.375.970)
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	1.316.399	48.241
Toplam	648.703.365	605.727.777

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Geçmiş yıl karlarının 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, yıllar içinde dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
2011 Yılı	45.352.783	45.352.783
2012 yılı	38.733.685	38.733.685
2014 Yılı	36.961.588	36.961.588
2016 Yılı	34.527.907	34.527.907
2017 Yılı	77.223.364	77.223.364
2018 Yılı	97.217.164	97.217.164
2019 Yılı	269.288.254	269.288.254
2020 yılı	157.622.104	-
Toplam	756.926.849	599.304.745

Temettü

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararlarıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde ve kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit ve farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Şirket 13 Nisan 2021 tarihinde yapılan Genel kurul toplantısında, 2019 ve 2020 yılı karından 103.491.072 TL brüt temettü üzerinden 1 lot=1 TL nominal değerli paya 0,3833002 TL brüt kar payının vergi düzenlemelerine uygun olarak vergi stopajı yapılmasını takiben nakden dağıtılması kararı almıştır. İlgili ödemeler 24 ve 26 Mayıs 2021 tarihlerinde gerçekleşmiştir.

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları:

TMS 19 standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplar geçmiş yıl karlarına kaydedilir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait satışlar ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Yurtiçi satışlar	5.066.732.879	2.099.124.542
Yurtdışı satışlar	2.087.397.516	1.382.905.831
Diğer satışlar	12.552.755	8.362.258
Eksi: İndirimler	(2.532.526.597)	(295.876.101)
Hasılat	4.634.156.553	3.194.516.530
Satışların maliyeti (-)	(3.701.272.702)	(2.703.989.868)
Brüt kar	932.883.851	490.526.662

23. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Satış pazarlama ve dağıtım giderleri	197.624.806	137.985.512
Genel yönetim giderleri	144.145.342	85.364.362
Toplam	341.770.148	223.349.874

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait diğer faaliyetlerden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ticari nitelikteki kur farkı geliri	473.859.842	60.125.582
Royalti ödeme geliri (*)	171.960.621	-
Diğer	378.281	-
Toplam	646.198.744	60.125.582

(*) Şirket, The Goodyear Tire & Rubber Company ile yaptığı Teknik Destek ve Lisans Sözleşmelerine istinaden 2018-2020 yılları arasında The Goodyear Tire & Rubber Company'ye ödediği lisans bedellerinin bir kısmını ilgili faizleri birlikte 2021 yılında geri almıştır. Bu bağlamda, Goodyear Tire & Rubber Company tarafından vergi öncesi tutar olarak 171.960.621 TL 2021 yılı Aralık ayı içinde ödenmiştir. Şirketimizin tarafı olduğu The Goodyear Tire & Rubber Company, Türkiye Cumhuriyeti ve Amerika Birleşik Devletleri Vergi İdarelerinin arasındaki "İki Taraflı Peşin Fiyatlandırma Anlaşması'na" ilişkin süreç, Goodyear Lastikleri T.A.Ş. açısından, 30 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere sonuçlanmıştır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER (Devamı)

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Ticari nitelikteki kur farkı gideri	(584.808.632)	(73.792.388)
Matrah artırımı	(16.338.687)	-
Diğer	(934.234)	-
Toplam	(602.081.553)	(73.792.388)

25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

a) Yatırım faaliyetlerinden gelirler

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Maddi duran varlık satış karı	1.662.354	33.035
Toplam	1.662.354	33.035

b) Yatırım faaliyetlerinden giderler

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait yatırım faaliyetlerinden giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Maddi duran varlık satış zararı	(2.154.616)	(336.767)
Toplam	(2.154.616)	(336.767)

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Kur farkı gelirleri	50.232.126	56.615.090
Faiz gelirleri	5.982.438	1.543.624
Diğer	11.176	-
Toplam	56.225.740	58.158.714

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (Devamı)

b) Finansman giderleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Kur farkı gideri	(150.719.629)	(72.822.318)
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	(12.539.595)	(7.462.815)
Faiz gideri	(68.061.324)	(30.725.769)
Kiralama işlemlerinden faiz gideri	(3.817.019)	(5.226.041)
Toplam	(235.137.567)	(116.236.943)

27. VERGİLER (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek kurumlar vergisi	92.286.057	46.712.222
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(92.823.653)	(28.507.316)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü / (varlığı)	(537.596)	18.204.906

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için % 25’dir (31 Aralık 2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. VERGİLER (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair 7316 Sayılı Kanun” yayımlanmış olup, söz konusu Kanun ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak yeniden belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamında ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yılındaki vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile, geçici farkların 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Dönem vergi (gideri)	(92.286.057)	(46.712.222)
Ertelenmiş vergi geliri	3.924.330	2.831.514
Toplam vergi gideri	(88.361.727)	(43.880.708)

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarardaki cari dönem vergi gideri ile vergi öncesi kar üzerinden cari vergi oranı kullanılarak hesaplanacak vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Net dönem karı	367.465.078	151.247.313
Toplam vergi (gideri)	(88.361.727)	(43.880.708)
Vergi öncesi kar	455.826.805	195.128.021
Gelir vergisi	(113.956.701)	(42.928.165)
Vergiye konu olmayan giderler	(27.901.111)	(5.235.856)
Royalti iade etkisi	28.405.687	-
İndirimli kurumlar vergisi	26.356.065	-
Diğer geçici farklar	(1.265.667)	4.283.313
Toplam vergi (gideri)	(88.361.727)	(43.880.708)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. VERGİLER (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri

Şirket, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin Not 2’de belirtilen finansal tabloların hazırlama ilkeleri ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Not 2’de belirtilen finansal tabloların hazırlanma ilkeleri ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesine yol açar.

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran % 20’dir (31 Aralık 2020: %20).

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Kıdem ve emeklilik tazminatı karşılığı	(71.321.527)	(55.548.053)	14.264.305	11.109.611
Borç karşılıkları	(30.600.368)	(27.864.992)	6.120.073	5.572.998
Yedek parça değer düşüklüğü karşılığı	(23.075.970)	(16.372.028)	4.615.194	3.274.406
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(4.196.682)	(473.760)	839.336	94.752
Şüpheli alacak karşılığı	(1.123.168)	(212.729)	224.634	42.546
Kiralama yükümlülüğü düzeltmesi	(36.434.954)	(8.599.967)	7.286.991	1.719.993
Banka ve cari hesap kur farkları	(19.727.377)	-	3.945.475	-
Maddi duran varlıklar	100.092.489	91.078.042	(20.018.498)	(18.215.608)
Maliyet kaydı düzeltmesi	74.856.086	22.605.614	(14.971.217)	(4.521.123)
Diğer	(5.120.458)	(3.227.600)	1.024.092	645.520
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)			3.330.385	(276.905)

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllar için ertelenmiş vergi yükümlülüklerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	276.905	3.096.359
Ertelenmiş vergi geliri	(3.924.330)	(2.831.514)
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	317.040	12.060
31 Aralık	(3.330.385)	276.905

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

28. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla adi ve sulandırılmış pay başına kazanç 1,36 TL ve 0,56 TL tutarları dönem karlarının ilgili dönemler içindeki (31 Aralık 2020: 270.000.000) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Şirket'in hissedarlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	270.000.000	270.000.000
Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	367.465.078	151.247.313
Adi ve sulandırılmış pay başına kazanç	1,36	0,56

29. FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme 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).

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

31 Aralık 2021	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	52.571.976	-	-	52.571.976
Ticari Alacaklar	1.352.892.001	-	1.352.892.001	-
Diğer Alacaklar	2.402.510	-	-	2.402.510
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	171.993.417	-	-	171.993.417
Ticari Borçlar	1.406.003.268	-	1.406.003.268	-

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

29. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değer açıklamaları (Devamı)

31 Aralık 2020	Defter Değeri	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Krediler ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve Nakit Benzerleri	202.429.327	-	-	202.429.327
Ticari alacaklar	757.964.331	-	757.964.331	-
Diğer Alacaklar	1.560.585	-	-	1.560.585
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Finansal Borçlar	52.402.010	-	-	52.402.010
Ticari Borçlar	640.018.758	-	640.018.758	-

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

30. 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.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kredi riski

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2021	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer (*)	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	387.934.062	964.957.939	-	2.402.510	52.571.976
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	216.076.927	-	-	-
Vadesi geçmemiş/değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	68.467.999	958.294.938	-	2.402.510	52.571.976
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	319.466.063	6.663.001	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	6.633.291	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.183.112	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.183.112)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-	-	-

(*) Verilen depozito gibi finansal olmayan varlıklar diğer alacaklar içerisine dahil edilmemiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2020	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer (*)	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	152.141.427	605.822.904	-	1.560.585	202.429.327
- <i>Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	209.957.301	-	-	-
Vadesi geçmemiş/değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	67.698.452	603.155.450	-	1.560.585	202.429.327
Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	84.442.975	2.667.455	-	-	-
- <i>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	5.226.559	-	-	-
Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- <i>Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)</i>	-	212.729	-	-	-
- <i>Değer düşüklüğü (-)</i>	-	(212.729)	-	-	-
- <i>Teminat ile güvence altına alınmış kısmı (-)</i>	-	-	-	-	-

(*) Verilen depozito gibi finansal olmayan varlıklar diğer alacaklar içerisine dahil edilmemiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklara ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi

Şirket'in, vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıklarının yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari alacaklar		Ticari alacaklar	
	İlişkili taraf	Diğer alacaklar	İlişkili taraf	Diğer alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	158.819.307	2.325.385	71.785.104	2.590.805
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	159.624.454	1.046.885	10.027.965	21.929
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	666.254	3.290.731	1.576.918	54.721
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	356.048	-	1.052.988	-
Toplam	319.466.063	6.663.001	84.442.975	2.667.455
Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	6.633.291	-	5.226.559

Alınan teminatlar:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	176.525.360	145.866.560
Alınan ipotekler	10.112.800	10.787.800
Alacaklar üzerindeki sigortalar	145.119.936	97.674.821
Toplam	331.758.096	254.329.181

Şirket, bayilere satışlarından doğan alacaklarını teminat mektubu, ipotekler ve sigorta ile garanti altına almaktadır.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Faiz oranı riski

Şirket, 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla faiz oranı riskini dengelemek için herhangi bir türev aracı kullanmamıştır.

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

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Sabit Faizli Finansal Araçlar		
Nakit ve Nakit Benzerleri		
- Vadeli Mevduat	-	170.400.000
Finansal Borçlar		
- Finansal Kiralama Borçları	(71.163.417)	(52.402.010)
- Krediler	(100.830.000)	-
Değişken Faizli Finansal Araçlar	-	-
Net faiz pozisyonu	(171.993.417)	117.997.990

31 Aralık 2021 ve 2020 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 korunmamakta, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip etmektedir.

Aşağıdaki tablo 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	547.901.998	243.619.794
Yükümlülükler	(1.272.472.665)	(584.861.961)
Net yabancı para varlık pozisyonu	(724.570.667)	(341.242.167)

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2021 Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	63.720.276	76.786	4.155.766	-
Ticari alacaklar	484.181.722	10.576.726	22.743.527	4.440
Toplam varlıklar	547.901.998	10.653.512	26.899.293	4.440
Kısa vadeli finansal borçlar	(31.656.257)	(1.513.443)	(757.399)	-
Ticari borçlar	(1.206.620.665)	(18.175.512)	(63.760.657)	(13.890)
Kısa vadeli yükümlülükler	(1.238.276.922)	(19.688.955)	(64.518.056)	(13.890)
Uzun vadeli finansal borçlar	(34.195.743)	(1.263.554)	(1.146.197)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(34.195.743)	(1.263.554)	(1.146.197)	-
Toplam yükümlülükler	(1.272.472.665)	(20.952.509)	(65.664.253)	(13.890)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(724.570.667)	(10.298.997)	(38.764.960)	(9.450)
İhracat	2.095.854.281	91.811.299	125.837.309	-
İthalat	2.577.301.251	113.284.216	150.248.669	44.773

	Toplam TL Karşılığı	31 Aralık 2020 Orijinal Bakiyeler		
		ABD Doları	Avro	Diğer
Varlıklar:				
Nakit ve nakit benzeri değerler	41.211.297	219.713	4.395.974	-
Ticari alacaklar	202.408.497	7.942.693	15.997.642	-
Toplam varlıklar	243.619.794	8.162.406	20.393.616	-
Kısa vadeli finansal borçlar	(12.096.770)	(1.042.182)	(493.637)	-
Ticari borçlar	(534.451.328)	(13.140.480)	(48.620.499)	(44.813)
Kısa vadeli yükümlülükler	(546.548.098)	(14.182.662)	(49.114.136)	(44.813)
Uzun vadeli finansal borçlar	(38.313.863)	(2.602.797)	(2.132.354)	-
Uzun vadeli yükümlülükler	(38.313.863)	(2.602.797)	(2.132.354)	-
Toplam yükümlülükler	(584.861.961)	(16.785.459)	(51.246.490)	(44.813)
Net bilanço yabancı para pozisyonu	(341.242.167)	(8.623.053)	(30.852.874)	(44.813)
İhracat	1.382.905.831	72.353.238	94.561.095	-
İthalat	1.842.503.797	81.229.655	138.319.621	26.971

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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 Aralık 2021				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(27.555.638)	27.555.638	(27.555.638)	27.555.638
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(27.555.638)	27.555.638	(27.555.638)	27.555.638
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(117.324.278)	117.324.278	(117.324.278)	117.324.278
Avro net etki-gelir/(gider)	(117.324.278)	117.324.278	(117.324.278)	117.324.278
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2020				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(12.659.506)	12.659.506	(12.659.506)	12.659.506
ABD Doları net etki-gelir/(gider)	(12.659.506)	12.659.506	(12.659.506)	12.659.506
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(55.583.920)	55.583.920	(55.583.920)	55.583.920
Avro net etki-gelir/(gider)	(55.583.920)	55.583.920	(55.583.920)	55.583.920

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

	Ortalama kur		Dönem sonu kurları		
	1 Ocak- 31 Aralık 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020	Döviz Alış 31 Aralık 2021	Döviz Satış 31 Aralık 2020	
ABD Doları	8,8854	7,0034	13,3290	13,3530	7,3405
Avro	10,4687	8,0140	15,0867	15,1139	9,0079

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Likidite riski

Şirket'in finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	71.163.417	79.314.183	-	39.611.981	39.702.202
Banka kredileri	100.830.000	100.830.000	100.830.000	-	-
Ticari borçlar	1.406.003.268	1.406.003.268	1.406.003.268	-	-
- <i>İlişkili taraf</i>	507.044.322	507.044.322	507.044.322	-	-
- <i>Diğer</i>	898.958.946	898.958.946	898.958.946	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	193.181.613	193.181.613	193.181.613	-	-
Diğer borçlar(*)	10.785.535	10.785.535	10.785.535	-	-
31 Aralık 2020	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	52.402.010	60.064.598	-	23.544.900	36.519.698
Ticari borçlar	640.018.758	640.018.758	640.018.758	-	-
- <i>İlişkili taraf</i>	225.746.559	225.746.559	225.746.559	-	-
- <i>Diğer</i>	414.272.199	414.272.199	414.272.199	-	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	67.889.875	67.889.875	67.889.875	-	-
Diğer borçlar(*)	11.812.976	11.812.976	11.812.976	-	-

(*) Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri ve ödenecek vergi gibi finansal olmayan yükümlülükler diğer borçlar içerisine dahil edilmemiştir.

GOODYEAR LASTİKLERİ T.A.Ş.

31 ARALIK 2021 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30. 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 ortaklara ödenen 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 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla borç/sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlar	171.993.417	52.402.010
Nakit ve nakit benzerleri (Not 4) (-)	(52.571.976)	(202.429.327)
Net borç	119.421.441	(150.027.317)
Toplam özsermaye	1.317.358.538	1.052.116.374
Borç/sermaye oranı	9,07%	(14,26)%

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

Bulunmamaktadır.

32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....