

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Dokuz Aylık Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-46
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-14
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14-15
4. FİNANSAL BORÇLAR.....	16-19
5. TÜREV ARAÇLAR	19-21
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	21-22
7. STOKLAR.....	22
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22-23
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-24
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24-25
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	25
12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	26
13. TAAHHÜTLER	27-28
14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	29
15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	29-30
16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	30
17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	31
18. GELİR VERGİLERİ.....	31-34
19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	35-39
20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	40-44
21. FİNANSAL ARAÇLAR.....	44-46
22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	46

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.182.857.868	792.595.257
Finansal Yatırımlar	3	156.592.000	101.696.721
Ticari Alacaklar	6	712.383.465	621.298.796
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	42.734.954	28.776.114
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		669.648.511	592.522.682
Diğer Alacaklar		9.854.887	9.199.672
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	107.373	65.474
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.747.514	9.134.198
Türev Araçlar	5	13.338.454	1.230.322
Stoklar	7	613.474.488	634.680.918
Peşin Ödenmiş Giderler	8	31.437.706	28.348.024
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	-	343.021
Diğer Dönen Varlıklar		3.480.162	36.393.838
Toplam Dönen Varlıklar		2.723.419.030	2.225.786.569
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	6	40.115.812	47.834.008
Diğer Alacaklar		573.797	649.576
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	158.876	282.623
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		414.921	366.953
Türev Araçlar	5	1.402.122.840	1.040.401.405
Maddi Duran Varlıklar	9	1.780.450.990	1.826.642.872
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	17.357.014	14.697.167
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	88.593.378	80.616.690
Peşin Ödenmiş Giderler	8	28.169.937	36.430.810
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	19.476.173	6.631.015
Toplam Duran Varlıklar		3.376.859.941	3.053.903.543
TOPLAM VARLIKLAR		6.100.278.971	5.279.690.112

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	283.367.060	288.803.357
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.159.985.478	951.900.414
Ticari Borçlar	6	985.599.594	1.010.752.812
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	402.569.248	465.912.150
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		583.030.346	544.840.662
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		61.225.421	27.853.913
Diğer Borçlar		56.943.180	13.507.248
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	1.088.486	1.315.811
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		55.854.694	12.191.437
Türev Araçlar	5	-	1.063.961
Ertelenmiş Gelirler	8	15.436.211	15.079.172
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	397.350	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		182.724.570	42.019.098
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		20.249.508	28.075.958
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	162.475.062	13.943.140
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		39.815	294
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.745.718.679	2.350.980.269
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.998.871.187	1.936.566.966
Ticari Borçlar	6	-	12.412.854
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	-	12.412.854
Ertelenmiş Gelirler	8	806.723	380.765
Uzun Vadeli Karşılıklar		102.777.227	82.307.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		102.777.227	82.307.274
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.102.455.137	2.031.667.859
Toplam Yükümlülükler		4.848.173.816	4.382.648.128
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		305.116.875	305.116.875
Sermaye Düzeltme Farkları		54.985.701	54.985.701
Paylara İlişkin Primler		4.903	4.903
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Riskten Korunma (Kayıp) / Kazançları		108.641.584	25.359.530
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		(10.732.857)	(4.013.009)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		127.693.782	124.224.838
Diğer Yedekler		200.582	200.582
Geçmiş Yıllar Karları		353.497.183	277.149.271
Net Dönem Karı		312.697.402	114.013.293
Toplam Özkaynaklar		1.252.105.155	897.041.984
TOPLAM KAYNAKLAR		6.100.278.971	5.279.690.112

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
	Dipnot Referansları				
Hasılat	14	2.827.100.485	1.132.411.653	2.655.628.541	1.013.746.089
Satışların Maliyeti (-)	14-15	(2.048.232.286)	(770.046.603)	(2.041.216.225)	(765.556.331)
BRÜT KAR		778.868.199	362.365.050	614.412.316	248.189.758
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(88.992.658)	(31.562.887)	(75.133.372)	(27.276.365)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(216.493.654)	(74.778.135)	(225.067.925)	(74.489.097)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(1.547.115)	(298.888)	(792.318)	(168.106)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	15	2.120.259	(1.123.228)	1.491.009	(3.576.021)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	77.690.140	23.535.099	81.280.791	26.450.229
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(187.385.438)	(72.574.035)	(102.333.985)	(13.495.281)
ESAS FAALİYET KARI		364.259.733	205.562.976	293.856.516	155.635.117
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		122.238	-	12.768	420
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(544.912)	(99.895)	(68.058)	(35.493)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		363.837.059	205.463.081	293.801.226	155.600.044
Finansman Gelirleri	17	169.291.139	96.531.392	22.526.996	(12.391.110)
Finansman Giderleri (-)	17	(238.015.388)	(97.930.013)	(241.451.175)	(84.255.610)
VERGİ ÖNCESİ KAR		295.112.810	204.064.460	74.877.047	58.953.324
Vergi Geliri / Gideri (-)		17.584.592	11.709.714	(559.436)	(1.329.322)
Dönem Vergi Geliri / Gideri (-)	18	(3.720.816)	(2.391.171)	(745.246)	(577.630)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	21.305.408	14.100.885	185.810	(751.692)
DÖNEM KARI		312.697.402	215.774.174	74.317.611	57.624.002
Pay Başına Kazanç		0,976	0,674	0,231	0,179
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,976	0,674	0,231	0,179

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Dipnot Referansları					
DÖNEM KARI		312.697.402	215.774.174	74.317.611	57.624.002
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:					
Kar veya Zararda					
Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(6.719.848)	(3.491.548)	1.373.662	1.722.163
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları (-)		(8.399.811)	(4.364.435)	1.717.078	2.152.703
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı					
Gelire İlişkin Vergiler Gelir /					
Gideri (-)					
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	1.679.963	872.887	(343.416)	(430.540)
Kar veya Zararda					
Yeniden Sınıflandırılacaklar		83.282.054	44.922.136	(100.913.893)	(94.128.259)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç / Kayıpları (-)		93.422.267	45.084.969	(124.954.047)	(118.701.994)
Kar veya Zararda Yeniden					
Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı					
Gelire İlişkin Vergiler Gelir /					
Gideri (-)					
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	(10.140.213)	(162.833)	24.040.154	24.573.735
DİĞER KAPSAMLI GELİR /					
GİDER (-)		76.562.206	41.430.588	(99.540.231)	(92.406.096)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		389.259.608	257.204.762	(25.222.620)	(34.782.094)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılma- yacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal (Kayıp) /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karlari	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	153.684.550	4.715.983	121.876.991	84.376	184.732.497	95.741.377	920.943.253
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler										
TRFS 16 politika değişikliği sebebiyle etki, net	-	-	-	-	-	-	-	(976.756)	-	(976.756)
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler (Yeniden Düzenlenmiş Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	153.684.550	4.715.983	121.876.991	84.376	183.755.741	95.741.377	919.966.497
Transferler	-	-	-	-	-	2.347.847	-	93.393.530	(95.741.377)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(100.913.893)	1.373.662	-	82.789	-	74.317.611	(25.139.831)
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	52.770.657	6.089.645	124.224.838	167.165	277.149.271	74.317.611	894.826.666
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	25.359.530	(4.013.009)	124.224.838	200.582	277.149.271	114.013.293	897.041.984
Transferler	-	-	-	-	-	3.468.944	-	110.544.349	(114.013.293)	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(34.196.437)	-	(34.196.437)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	83.282.054	(6.719.848)	-	-	-	312.697.402	389.259.608
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	108.641.584	(10.732.857)	127.693.782	200.582	353.497.183	312.697.402	1.252.105.155

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019
Dönem Karı		312.697.402	74.317.611
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		378.025.747	538.307.446
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	168.603.363	145.644.361
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		13.529.181	19.565.172
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		12.725.480	11.655.160
Dava karşılıkları	12	3.371.656	4.125.867
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12	147.833.597	93.880.613
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6	148.515	(847.283)
Faiz Gelirleri	17	(18.768.179)	(7.154.047)
Faiz Giderleri	17	201.592.282	239.332.506
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		17.276.313	(12.039.429)
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	5	(29.322.864)	50.579.773
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	18	(17.584.592)	559.436
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından		422.674	55.290
Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			
Stok Değer Düşüklüğü	7	1.388.767	(35.882)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	(8.052.945)	(11.423.297)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	20.590.717	21.085.525
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına		(135.728.218)	(16.676.319)
Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(26.758.734)	(40.840.585)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(107.534.327)	(150.572.364)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		25.258.011	(14.264.528)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		32.345.934	(14.263.178)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		5.509.317	(5.002.511)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(58.514.143)	151.623.694
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		(283.289)	(2.118.468)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		33.371.508	524.613
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		43.088.255	(6.767.843)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		37.835.063	(73.317.052)
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	6	2.848.698	747.306
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(2.980.445)	1.222.782
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(22.434.466)	(13.397.262)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları		(1.594.496)	(1.928.138)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(655.338)	(2.161.842)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		62.651.110	(57.799.898)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		701.799.478	498.467.420
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		516.180	216.200
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	9-11	(118.151.708)	(197.157.981)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(117.635.528)	(196.941.781)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	(41.493.569)	348.325.939
Ödenen Faiz	4	(217.899.221)	(261.705.743)
Alınan Faiz	17	18.768.179	7.154.047
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		80.832.939	16.759.108
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(9.162.263)	(4.589.343)
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri / (Çıkışları)	4	(4.465.605)	-
Ödenen Temettüleri	1	(34.196.437)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(207.615.977)	105.944.008
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		376.547.973	407.469.647
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		13.714.638	(1.303.368)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		390.262.611	406.166.279
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		792.595.257	284.147.243
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		1.182.857.868	690.313.522

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Brisa” veya “Şirket”) 1974 yılında Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.’nin bir iştiraki olarak kurulmuştur.

Şirket’in ana faaliyet alanı her nevi tekerlek lastiği üretimi, pazarlama ve satışlarıdır. 1988 yılında Şirket, Bridgestone Corporation ile bir lisans sözleşmesi imzalayarak Bridgestone lastiklerini üretmeye ve satmaya başlamıştır.

Şirket’in esas kontrolünü müşterek olarak elinde tutan taraflar; H.Ö. Sabancı Holding A.Ş. ve Bridgestone Corporation’dır.

Şirket’in belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 2.869 kişidir (31 Aralık 2019: 2.874 kişi). Bu toplam içinde, 2.244 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2019: 2.266 kişi), 619 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (31 Aralık 2019: 601 kişi). 6 kişi ise yabancı personeldir (31 Aralık 2019: 7 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 237 kişidir (31 Aralık 2019: 1 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket’in Borsa İstanbul’da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
	%	%
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	43,63	43,63
Bridgestone Corporation	43,63	43,63
Diğer	12,74	12,74
Toplam	100,00	100,00

Şirket Yönetim Kurulu’nun 19 Şubat 2020 tarih 2020/07 nolu kararı ile 1 TL nominal değerli pay başına brüt 0,09300 TL temettü ödemesi kararlaştırılmıştır (2019: yoktur). Temettü ödemesi Mart 2020’de nakden yapılmıştır.

Şirket’in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Küçük Çamlıca Mahallesi Şehit İsmail Moray Sokak
Temsal Sitesi No:2/1 Üsküdar, İstanbul

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye uygunluk beyanı

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TMS'ye uygunluk beyanı (devamı)

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II -14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi'ne uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemine ait finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2020 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Haluk Kürkçü ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Reşat Oruç tarafından imzalanmıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerden taşınan türev finansal araçlar hariç tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer açıklamaları için Dipnot 21'ya bakınız.

Geçerli para birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. 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.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na 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.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 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.

1 Ocak 2020 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Şirket'in cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4.1 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Bununla birlikte, UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir.

Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde “COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar’a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikle birlikte TFRS 16’ya Covid 19’dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- i. Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- ii. Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- iii. Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiray verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

2.4.2 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- i. **Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)**
- ii. **TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı**
TFRS 3’deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.
- iii. **TMS 1 ve TMS 8’deki Değişiklikler - Önemli Tanımı**
TMS 1 ve TMS 8’deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.
- iv. **Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)**
Bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.3 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (UMS 16'da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar'da muhasebeleştirir.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikte bilikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (UMS 37'de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar'da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır.

UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UMS 37'ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.3 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler -2018-2020 Dönemi - UFRS'deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için yayımlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra UFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda UFRS 1’in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra UFRS ‘leri uygulamaya başlaması durumunda UFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın UFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişiklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak UFRS Standartlarına geçişi kolaylaştıracaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri, Açıklayıcı Örnek 13

Bu değişiklik ile, Açıklayıcı Örnek 13’ün kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili kiracıya ödeme yapmasına ilişkin kısmı kaldırılmaktadır. Halihazırda yayımlandığı şekliyle, bu örnek, bu tür ödemelerin neden bir kiralama teşviği olmadığı konusunda açık değildir. Böylece genel olarak yaygın karşılaşılan gayrimenkul kiralama işlemlerindeki kira teşviklerinin belirlenmesinde karışıklık yaşanması olasılığının ortadan kaldırılmasına yardımcı olacaktır.

UMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, UMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, UFRS 13’ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2019 döneminde pazarlama giderlerinde gösterilen 6.555.785 TL tutarındaki kredi kartı komisyon gideri esas faaliyetlerden diğer giderlere sınıflanmıştır. Şirket'in 1 Temmuz – 30 Eylül 2019 döneminde pazarlama giderlerinde gösterilen 58.390 TL tutarındaki kredi kartı komisyon gideri esas faaliyetlerden diğer giderlere sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2019 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerinde net şekilde gösterilen 6.720.455 TL tutarındaki iadelere ilişkin gider, brüt şekilde 3.809.505 TL gelir olarak hasılat ve 10.529.960 TL gider olarak satışların maliyetine sınıflanmıştır. Şirket'in 1 Temmuz – 30 Eylül 2019 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerinde net şekilde gösterilen 339.449 TL tutarındaki iadelere ilişkin gider, brüt şekilde 538.444 TL gelir olarak hasılat ve 877.893 TL gider olarak satışların maliyetine sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2019 ve 1 Temmuz – 30 Eylül 2019 dönemlerinde net olarak gösterdiği finansman gelir / giderleri özet kar veya zarar tablosunda brüt şekilde gösterilmeye başlanmıştır.

30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konuda etkilenmekte ve salgının etkiler nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır. Şirket yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmeler yapıp gerekli önlemleri almaktadır.

Tüm dünyayı etkisi altına alan Covid-19 salgınından dolayı, gerek Şirket'in içinde bulunduğu lastik pazarında gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler / yavaşlamalar paralelinde Şirket'in tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, üretim faaliyetlerinde geçici süreli duruşlar meydana gelmiştir. Covid-19 salgını kapsamında hem çalışanların ve ailelerinin sağlığını hem de toplum sağlığını korumak amacıyla Şirket İzmit ve Aksaray fabrikalarında 28 Mart - 20 Nisan 2020 tarihleri arasında üretim faaliyetlerine geçici olarak ara vermiştir.

Şirket salgın riskini en aza indirmek için tüm lokasyonlarında temizlik, hijyen, uzaktan çalışma, seyahatlerin kısıtlanması, seyahatten dönen personelin 14 gün evde karantinada kalması gibi konularda birçok idari ve operasyonel kararı hızlı bir şekilde uygulamaya koymuştur. Şirket, salgın sürecini, çalışanları, paydaşları, iş ortakları ve müşterileri için stratejik planlamalarla ele alarak Türk Standartları Enstitüsü'nden (TSE) "Covid-19 Güvenli Üretim Belgesi" alan ilk lastik üreticisi olmuştur.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler (devamı)

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıklarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve Şirket'in varolan muhasebe politikaları çerçevesinde ayrılan değer düşüklükleri haricinde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Rapor tarihi itibarıyla ile finansal tablolarda açıklananlar dışında Şirket faaliyetlerini ve finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

Şirket, radyal, binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı ve karışım 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.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	-	205
Bankadaki nakit	1.182.857.868	792.595.052
Vadesiz mevduatlar	97.806.380	38.293.603
Vadeli mevduatlar	784.311.861	453.336.103
Kredi kartı slip alacakları	300.739.627	300.965.346
	1.182.857.868	792.595.257

Vadesiz TL mevduatlar doğrudan borçlandırma sistemi (DBS) ve çek tahsilatlarının, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği vadesiz hesaplarda bekleme süresinden kaynaklanmaktadır. Kredi kartı alacakları vadesi üç aydan kısa olan pos bakiyelerinden oluşmaktadır.

Şirket, Avro ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla, bilançosundaki açık pozisyona denk gelecek şekilde Avro ve ABD Doları cinsinde mevduat tutmaktadır. Ayrıca Şirket, Avro ve ABD Doları cinsinden vadeli mevduat tutarak ileriki dönemlerde oluşacak nakit akış pozisyonunu hedge etmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	100.000.000	16 Ekim 2020	8,50%	102.508.197
TL	27.000.000	1 Ekim 2020	11,65%	27.008.594
Avro	21.000.000	26 Ekim 2020	1,90%	191.789.611
ABD Doları	428.938	20 Ekim 2020	1,20%	3.351.348
ABD Doları	10.000.000	16 Kasım 2020	2,25%	78.296.000
ABD Doları	10.000.000	15 Aralık 2020	2,25%	78.296.000
Avro	5.000.000	2 Kasım 2020	0,90%	45.720.184
Avro	17.500.000	1 Ekim 2020	0,01%	159.741.794
ABD Doları	12.500.000	1 Ekim 2020	0,05%	97.600.133
				784.311.861

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	73.500.000	2 Ocak 2020	10,00%	73.520.137
ABD Doları	425.544	22 Ocak 2020	2,00%	2.529.896
ABD Doları	40.000.000	31 Ocak 2020	2,20%	237.622.322
Avro	21.000.000	31 Ocak 2020	0,30%	139.663.748
				453.336.103

Şirket, vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları finansal yatırımlar olarak göstermektedir. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
ABD Doları	10.000.000	15 Ocak 2021	2,25%	78.296.000
ABD Doları	10.000.000	12 Şubat 2021	2,25%	78.296.000
				156.592.000

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	53.000.000	30 Nisan 2020	11,50%	53.967.131
TL	47.000.000	30 Temmuz 2020	11,50%	47.729.590
				101.696.721

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket toplam 40.000.000 ABD Doları ve 21.000.000 Avro vadeli mevduatını nakit akış riskinden korunmak için hedge ilişkisine konu etmiştir. Söz konusu döviz cinsinden vadeli mevduatların vade tarihine kadar oluşan kur farkı kar/zararları özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri	7,82	272.837.738	13,26	272.591.359
Kısa vadeli banka faktoring borçları		9.886.624		14.352.229
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		642.698		1.859.769
Kısa vadeli borçlanmalar		283.367.060		288.803.357
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	12,76	112.586.987	12,72	79.196.597
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	1,37	1.039.612.328	3,41	866.773.943
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısmı		7.786.163		5.929.874
		1.159.985.478		951.900.414
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		1.443.352.538		1.240.703.771
Uzun vadeli TL banka kredileri	9,40	545.826.922	12,66	321.858.673
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (*)	1,43	1.442.261.004	3,41	1.605.457.388
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		10.783.261		9.250.905
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		1.998.871.187		1.936.566.966
Toplam finansal borç		3.442.223.725		3.177.270.737

Şirket'in net finansal borç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplam banka borçları	3.423.011.603	3.160.230.189
Eksi: ABD doları krediler riskten korunma sebebiyle oluşan değerlendirme farkı	(1.334.374.827)	(1.008.865.166)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(1.182.857.868)	(792.595.257)
Eksi: Finansal yatırımlar – vadesi 3 aydan fazla mevduatlar	(156.592.000)	(101.696.721)
Net finansal borç	749.186.908	1.257.073.045

30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019
Dönem başı	3.177.270.737	2.662.098.547
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / (çıkışları)	(55.121.437)	348.325.939
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri (Dipnot 17)	201.592.282	239.332.506
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri (Dipnot 17)	1.893.664	6.701.745
Faiz ödemesi	(217.899.221)	(261.705.743)
Kur farkı	321.714.875	131.687.062
Diğer	12.772.825	21.965.149
Dönem sonu bakiye	3.442.223.725	3.148.405.205

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Banka kredileri

(*) Şirket, uzun vadeli döviz cinsinden kredileri için; alındıkları dönemde değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Şirket'in döviz cinsinden kredilerinin TL değerleri kur değişkenlikleri neticesinde artış veya azalış gösterebilmekte, bunun karşılığında çapraz kur swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi türev varlıklar altında gösterilmektedir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 1.334.374.827 TL (31 Aralık 2019: 1.008.865.166 TL) tutarında kümülatif kur farkı zararı, riskten korunma işlemine konu edilen çapraz kur ve faiz swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi sonucu oluşan 1.402.122.840 TL (31 Aralık 2019: 1.040.401.405 TL) (Dipnot 5) tutarında türev araç varlığı, 54.199.190 TL (31 Aralık 2019: 25.229.771 TL) tutarında özkaynaklar değerlendirme kazancı ve 13.548.823 TL (31 Aralık 2019: 6.306.468 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 4.229.958 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 10.065.714 TL kredilerle net gösterilen işlem maliyeti niteliğinde kredi komisyon ve masrafı mevcuttur (31 Aralık 2019 itibarıyla sırasıyla 3.922.288 TL ve 8.577.527 TL).

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin tamamı teminatsız kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2020	659.079.326	1.240.703.770
2021	942.492.625	671.911.144
2022	1.070.452.680	647.125.244
2023	490.902.824	449.119.590
2024	222.175.553	145.579.154
2025	57.120.717	22.831.835
	3.442.223.725	3.177.270.737

Kredi geri ödeme tutarları içerisinde çapraz kur ve faiz swap işlemleri ile hedge edilen kredilerden kaynaklı 2020 yılı için 338.272.875 TL, 2021 yılı için 320.534.000 TL ve 2022 – 2025 yılları için 688.491.875 TL kur farkı bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Aşağıda, Şirket'in ABD Doları cinsinden aldığı önemli banka kredileri ve bu kredilere ilişkin değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla yapılan çapraz kur ve faiz swap işlemleri sonrası kredi bilgileri özetlenmektedir:

ABD Doları Krediler					Swap İşlemi Sonrası Kredi Bilgileri			
Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı	TL Tutarı	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı	ABD Dolar Kuru
29 Mayıs 2015	12.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,000	33.125.000	6 ayda bir	%11,25	2,6500
4 Şubat 2016	15.625.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8615	46.203.125	3 ayda bir	%12,70	2,9570
4 Mart 2016	15.625.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8692	46.203.125	3 ayda bir	%12,70	2,9570
26 Ağustos 2016	65.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	193.050.000	3 ayda bir	%10,72	2,9700
29 Mart 2017	37.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	135.900.000	3 ayda bir	%12,22	3,6240
12 Haziran 2017	37.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	131.775.000	3 ayda bir	%11,895	3,5140
18 Ekim 2017	60.000.000	3 yıl vadeli	3 ayda bir	USLibor +1,15	218.400.000	3 ayda bir	%12,3835	3,6400
15 Aralık 2017	27.000.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	103.801.500	3 ayda bir	%13,105	3,8445
26 Nisan 2018	28.500.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	116.422.500	3 ayda bir	%14,11	4,0850
30 Nisan 2020	10.000.000	2,5 yıl vadeli – vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	USLibor +1,50	59.725.000	3 ayda bir	%12,99	5,9725
30 Temmuz 2020	10.000.000	5 yıl vadeli – 2,5 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,50	60.800.000	3 ayda bir	%14,87	6,08

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Aşağıda, Şirket'in TL cinsinden aldığı önemli banka kredileri özetlenmektedir:

Açılış Tarihi	TL Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı
4 Mart 2016	22.222.222	6 yıl 4 ay vadeli – 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,50
27 Mart 2017	80.533.333	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,15
22 Haziran 2017	109.573.333	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,58
19 Haziran 2020	60.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	7,95%
5 Haziran 2020	75.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	7,95%
12 Haziran 2020	15.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	7,95%
12 Haziran 2020	85.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	7,90%
9 Temmuz 2020	200.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	8,50%

5. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	10.046.709	-	218.000	172.282
Emtia swapı	3.291.745	-	-	-
Opsiyon	-	-	1.012.322	891.679
Riskten korunma muhasebesi uygulanan kısa vadeli türev işlemler	13.338.454	-	1.230.322	1.063.961
Çapraz kur ve faiz swapı	1.402.122.840	-	1.040.401.405	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan uzun vadeli türev işlemler	1.402.122.840	-	1.040.401.405	-
	1.415.461.294	-	1.041.631.727	1.063.961

Şirket, ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur ve emtia fiyat riskleri ve ayrıca Avro ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır. İlk gruptaki işlemler, nakit akış riskinden korunma muhasebesi çerçevesinde yapılmakta olup gerçekleşmeyen değerleme farkları özkaynak hesaplarında riskten korunma kazanç / (kayıpları) altında, bilanço kur riskinden korunma işlemleri nedeniyle oluşan değerleme farkları ise kar zarar hesaplarında muhasebeleşmektedir.

Ayrıca Şirket'in türev finansal araçları çapraz kur ve faiz swapı sözleşmelerini içermektedir ve bu işlemlere ilişkin değerleme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

Vadeli Döviz Alım Sözleşmesi

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla farklı vadelerde 52.045.675 TL satış ve 8.011.000 ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Doları alış kuru 6,4968 TL olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 10.046.709 TL net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2019: 45.718 TL net varlık).

Opsiyon

Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla opsiyon sözleşmeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: 120.643 TL net varlık).

Emtia Swapı

Şirket, yurtiçi ve yurtdışı piyasadan aldığı çinko hammaddesi için 28 Ocak-21 Nisan 2020 tarihlerinde Kasım 2020 vadede 2.139 ABD Dolar / Ton fiyat 1.390 ton çinko alım işlemini emtia swapı ile fiyatını sabitlemiş olup 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bu sözleşmeden dolayı Şirket'in 1.137.282 TL net varlığı mevcuttur. (31 Aralık 2019: yoktur).

Şirket, yurtiçi ve yurtdışı piyasadan aldığı karbon siyahı hammaddesi için 23 Mart - 21 Nisan 2020 tarihleri arasında Aralık 2020 vadede ortalama 924 ABD Dolar / MT fiyat aylık 6.580 metrik ton karbon siyahı işlemlerini emtia swapları ile fiyatını sabitlemiş olup 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 2.154.463 TL net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2019: yoktur).

Çapraz Kur ve Faiz Swapı

Şirket'in ABD Doları cinsinden kullandığı kredilerden (Dipnot 4) kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla yaptığı çapraz kur ve faiz swap işlemleri aşağıda özetlenmiştir:

ABD Doları Krediler			Swap İşlemi Sonrası Kredi Şartları			Türev Varlık / (Yükümlülükler)	
Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Faiz Oranı	TL Tutarı	Faiz Oranı	ABD Dolar Kuru	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
29 Mayıs 2015	12.500.000	USLibor+ 1,000	33.125.000	%11,25	2,6500	64.747.151	52.339.605
4 Şubat 2016	15.625.000	USLibor+ 0,8615	46.203.125	%12,70	2,9570	76.268.930	60.404.134
4 Mart 2016	15.625.000	USLibor+ 0,8692	46.203.125	%12,70	2,9570	76.799.978	60.803.848
26 Ağustos 2016	65.000.000	USLibor+ 1,30	193.050.000	%10,72	2,9700	330.845.086	251.013.746
12 Aralık 2016 (*)	-	USLibor+ 1,90	-	13,97%	3,8615	-	163.655.037
29 Mart 2017	37.500.000	USLibor+ 1,30	135.900.000	%12,22	3,6240	165.448.669	96.486.483
12 Haziran 2017	37.500.000	USLibor+ 1,30	131.775.000	%11,895	3,5140	171.805.052	103.074.547
18 Ekim 2017	60.000.000	USLibor+ 1,15	218.400.000	%12,3835	3,6400	244.370.198	136.162.639
15 Aralık 2017	27.000.000	USLibor+ 1,30	103.801.500	%13,105	3,8445	110.425.207	61.855.459
26 Nisan 2018	28.500.000	USLibor+ 1,30	116.422.500	%14,11	4,0850	108.562.478	51.889.475
30 Nisan 2020	10.000.000	USLibor+ 1,50	59.725.000	%12,99	5,9725	19.354.150	-
30 Temmuz 2020	10.000.000	USLibor+ 1,50	60.800.000	%14,87	6,08	18.000.514	-
						1.386.627.413	1.037.684.973

(*) Şirket ilgili swap işlemini vadesinden önce 10 Temmuz 2020 tarihinde erken kapatmıştır. Swap işlemine konu ABD Doları kredisi ise 28 Ağustos 2020 tarihinde kapatılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

Çapraz Kur ve Faiz Swapı (devamı)

Şirket'in önümüzdeki dönemlerde alacağı krediler için çeşitli tarihlerde yaptığı çapraz kur ve faiz swapı sözleşmelerinden kaynaklı 15.495.427 türev varlığı mevcuttur (31 Aralık 2019: 2.716.432 TL).

Türev araçların değerlemesinde, bilanço tarihinde benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmaktadır. Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosuna 29.322.864 TL gelir (30 Eylül 2019: 50.579.773 TL gider) kaydedilmiştir.

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	824.418.194	737.484.880
Alacak senetleri	3.989.403	11.270.004
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	42.734.954	28.776.114
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(20.590.717)	(15.641.000)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(138.168.369)	(140.591.202)
	712.383.465	621.298.796
Uzun vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	57.858.603	65.274.225
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(17.742.791)	(17.440.217)
	40.115.812	47.834.008

Ticari alacaklar Şirket'in mamül ve ticari mal satışından kaynaklanan henüz tahsil edilmemiş tutarları içermektedir.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 119 ve 148 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,94 ve %12,11 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 66.061.291 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2019: 26.003.043 TL).

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 155.911.160 TL (31 Aralık 2019: 158.031.419 TL) tutarındaki ticari alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

Şirket, geçmiş yıllar tahsil edilememe tecrübesine ve beklenen kredi zararı hesaplamasında geliştirmiş olduğu risk derecelendirme matrisine göre ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	158.031.419	158.666.767
İlave karşılık / (iptal) (*)	728.439	(743.703)
Tahsilatlar	(2.848.698)	(747.306)
Kapanış bakiyesi	155.911.160	157.175.758

(*) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 579.924 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (30 Eylül 2019: 103.580 TL kur farkı gideri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	591.083.291	554.979.480
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	402.569.248	465.912.150
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(8.052.945)	(10.138.818)
	985.599.594	1.010.752.812
Uzun vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	-	12.412.854
	-	12.412.854

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 121 ve 127 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,94 ve %12,11 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

7. STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	146.644.032	153.847.528
İlk madde ve malzeme	68.770.484	65.544.104
Yarı mamüller	59.490.601	31.253.063
Mamüller	99.739.878	179.687.674
Ticari mallar	73.175.578	88.677.479
Yoldaki mallar	179.737.850	128.366.238
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(14.083.935)	(12.695.168)
	613.474.488	634.680.918

30 Eylül 2020 ve 2019 itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	12.695.168	10.570.660
Dönem gideri / (geliri)	1.388.767	(35.882)
Kapanış bakiyesi	14.083.935	10.534.778

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	26.466.552	14.835.249
Bayilere verilen avanslar (*)	296.510	1.698.268
Verilen sipariş avansları	3.371.183	10.049.704
Personele verilen avanslar	834.675	-
Peşin ödenen kredi komisyonu (**)	468.786	1.764.803
	31.437.706	28.348.024

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait giderler	25.354.801	26.477.226
Bayilere verilen avanslar (*)	593.826	593.826
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	736.823	2.759.306
Peşin ödenen kredi komisyonu (**)	1.484.487	6.600.452
	28.169.937	36.430.810

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

(**) 2020 yılında kullanılacak krediler için peşin ödenmiş komisyonlardır.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Mal satışlarından doğan sözleşme yükümlülüğü (***)	3.640.983	10.392.250
Alınan sipariş avansları	10.575.452	4.215.204
Gelecek aylara ait gelirler	1.219.776	471.718
	15.436.211	15.079.172

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait gelirler	806.723	380.765
	806.723	380.765

(***) Ödemesi alınan ancak kontrolün henüz müşteriye geçmediği edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.290.720	-	9.800	-	79.300.520
Binalar	692.180.693	3.500	6.369.313	-	698.553.506
Makine, tesis ve cihazlar	2.447.799.285	322.266	90.716.578	(645.686)	2.538.192.443
Motorlu taşıtlar	17.974.672	250.027	84.383	(5.729)	18.303.353
Demirbaşlar	140.288.878	4.275.402	1.726.992	(34.273)	146.256.999
Diğer	124.602.492	10.032.201	(280.710)	(235.320)	134.118.663
Yapılmakta olan yatırımlar	103.671.039	105.030.445	(128.006.996)	-	80.694.488
	3.605.807.779	119.913.841	(29.380.640)	(921.008)	3.695.419.972
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	17.252.409	2.395.230	-	-	19.647.639
Binalar	187.402.063	12.058.096	-	-	199.460.159
Makine, tesis ve cihazlar	1.445.143.478	101.626.181	-	(506.392)	1.546.263.267
Motorlu taşıtlar	7.459.597	1.354.355	-	(5.729)	8.808.223
Demirbaşlar	66.112.176	9.703.652	-	(28.009)	75.787.819
Diğer	55.795.184	9.307.688	-	(100.997)	65.001.875
	1.779.164.907	136.445.202	-	(641.127)	1.914.968.982
Net defter değeri	1.826.642.872	(16.531.361)	(29.380.640)	(279.881)	1.780.450.990

(*) Cari dönemde 29.380.640 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (30 Eylül 2019: 12.871.674 TL).

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 107.160.487 TL'si satılan malın maliyetine, 97.219 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 14.221.632 TL'si pazarlama giderlerine, 2.576.186 TL'si genel yönetim giderlerine, 10.948.880 TL'si stoklara, 1.440.798 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2019: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 1.893.664 TL'dir (30 Eylül 2019: 6.701.745 TL).

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.286.120	-	4.600	-	79.290.720
Binalar	685.032.258	-	2.827.173	-	687.859.431
Makine, tesis ve cihazlar	2.242.225.449	896.031	118.179.052	-	2.361.300.532
Motorlu taşıtlar	15.930.208	1.799.648	207.626	-	17.937.482
Demirbaşlar	124.327.348	4.616.765	5.843.287	(23.806)	134.763.594
Diğer	111.005.615	8.314.394	-	(559.326)	118.760.683
Yapılmakta olan yatırımlar	113.457.000	187.418.203	(139.933.412)	-	160.941.791
	3.371.263.998	203.045.041	(12.871.674)	(583.132)	3.560.854.233
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	14.059.199	2.394.874	-	-	16.454.073
Binalar	171.654.170	11.814.294	-	-	183.468.464
Makine, tesis ve cihazlar	1.324.167.775	88.964.568	-	-	1.413.132.343
Motorlu taşıtlar	6.117.054	1.274.583	-	-	7.391.637
Demirbaşlar	54.214.972	8.804.711	-	(16.858)	63.002.825
Diğer	47.553.117	8.142.418	-	(294.784)	55.400.751
	1.617.766.287	121.395.448	-	(311.642)	1.738.850.093
Net defter değeri	1.753.497.711	81.649.593	(12.871.674)	(271.490)	1.822.004.140

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 95.186.616 TL'si satılan malın maliyetine, 97.617 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 14.254.865 TL'si pazarlama giderlerine, 2.670.164 TL'si genel yönetim giderlerine, 7.803.044 TL'si stoklara, 1.383.142 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet				
Binalar	3.483.924	5.083.579	-	8.567.503
Motorlu taşıtlar	17.394.306	3.588.116	(1.460.148)	19.522.274
	20.878.230	8.671.695	(1.460.148)	28.089.777
Birikmiş amortisman				
Binalar	1.646.551	1.221.213	-	2.867.764
Motorlu taşıtlar	4.534.512	4.790.635	(1.460.148)	7.864.999
	6.181.063	6.011.848	(1.460.148)	10.732.763
Net defter değeri	14.697.167	2.659.847	-	17.357.014

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 6.011.848 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

	1 Ocak 2019	TFRS 16 Açılış Etkileri	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Maliyet					
Binalar	-	5.270.947	290.737	(1.978.214)	3.583.470
Motorlu taşıtlar	-	9.141.176	9.761.217	(4.447.609)	14.454.784
	-	14.412.123	10.051.954	(6.425.823)	18.038.254
Birikmiş amortisman					
Binalar	-	2.406.438	614.840	(1.511.689)	1.509.589
Motorlu taşıtlar	-	5.664.097	2.520.118	(4.164.051)	4.020.164
	-	8.070.535	3.134.958	(5.675.740)	5.529.753
Net defter değeri	-	6.341.588	6.916.996	(750.083)	12.508.501

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 3.134.958 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	75.596.595	-	27.740.430	-	103.337.025
Haklar	96.568.451	-	-	(60.271)	96.508.180
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	83.199.283	1.596.228	1.640.210	(1.703.424)	84.732.297
	255.364.329	1.596.228	29.380.640	(1.763.695)	284.577.502
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	28.550.924	12.003.047	-	-	40.553.971
Haklar	85.858.905	4.839.693	-	(40.490)	90.658.108
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	60.337.810	5.498.467	-	(1.064.232)	64.772.045
	174.747.639	22.341.207	-	(1.104.722)	195.984.124
Net defter değeri	80.616.690	(20.744.979)	29.380.640	(658.973)	88.593.378

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 11.865.447 TL'si satılan malın maliyetine, 1.457 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 7.077.819 TL'si pazarlama giderlerine, 3.263.201 TL'si genel yönetim giderlerine, 109.384 TL'si stoklara, 23.899 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2019
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	47.500.101	-	11.922.786	-	59.422.887
Haklar	94.313.442	2.554.576	-	(299.570)	96.568.448
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	73.344.696	1.957.877	948.888	-	76.251.461
	215.158.239	4.512.453	12.871.674	(299.570)	232.242.796
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	18.194.540	7.451.681	-	-	25.646.221
Haklar	77.895.998	6.366.961	-	(299.570)	83.963.389
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	53.050.399	5.360.132	-	-	58.410.531
	149.140.937	19.178.774	-	(299.570)	168.020.141
Net defter değeri	66.017.302	(14.666.321)	12.871.674	-	64.222.655

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 7.866.478 TL'si satılan malın maliyetine, 2.128 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 7.690.186 TL'si pazarlama giderlerine, 1.899.520 TL'si genel yönetim giderlerine, 1.671.296 TL'si stoklara, 49.166 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Müşteri ciro primi karşılığı	40.033.231	-
Satış iskonto primi karşılığı	37.803.440	200.000
İhracat komisyonu karşılığı	32.037.173	-
Dava karşılığı	14.038.555	12.261.395
Garanti karşılıkları	287.416	559.243
Satış iade karşılığı	36.650.537	-
Diğer	1.624.710	922.502
	162.475.062	13.943.140

Satış iskontosu, ciro primi ve ihracat komisyonu karşılığı, müşterilere ödenecek olan prim tutarlarının ilgili döneme isabet eden tahmini kısmıdır.

Dava karşılıkları, Şirket aleyhine açılmış işe iade ve iş kazası gibi davalardan oluşmaktadır.

Garanti gider karşılığı, Şirket'in lastikler için 24 aylık garanti programı doğrultusunda gerekli olacak karşılık tutarının bugünkü değerini ifade eder. Yönetim tarafından yapılan tahminler, geçmişteki garanti giderleri baz alınarak oluşturulmuştur.

Satış iade karşılığı, Şirket'in yılın geri kalanında bayilerden beklediği iade ürünlere ilişkin toplam net satış tutarından oluşmaktadır. Beklenen iade ürünlerine ilişkin 24.853.579 TL tutarındaki maliyet stoklarda muhasebeleştirilmiş olup bu karşılığın cari dönem brüt kardaki etkisi 11.796.958 TL'dir.

Diğer karşılıklar, ağırlıklı olarak gelecek dönemde faturalanacak olan reklam tanıtım harcamalarından oluşmaktadır.

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Satış iade karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	-	200.000	-	12.261.395	559.243	-	922.502	13.943.140
İlave karşılık	40.033.231	37.803.440	32.037.173	3.371.656	-	36.650.537	1.309.216	151.205.253
Ödemeler/ iptal	-	(200.000)	-	(1.594.496)	(271.827)	-	(607.008)	(2.673.331)
30 Eylül 2020	40.033.231	37.803.440	32.037.173	14.038.555	287.416	36.650.537	1.624.710	162.475.062

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Satış iade karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019	-	-	-	9.430.298	470.316	-	4.518.424	14.419.038
İlave karşılık	30.064.075	24.467.766	39.592.907	4.125.867	166.881	-	(411.016)	98.006.480
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(1.928.138)	-	-	-	(1.928.138)
30 Eylül 2019	30.064.075	24.467.766	39.592.907	11.628.027	637.197	-	4.107.408	110.497.380

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	358.956.196	330.971.548
Alınan teminat mektupları	616.637.778	535.448.451
İpotekler	136.492.788	148.557.967
İhracat sigortası	235.154.344	208.921.376
Teminat olarak alınan çek ve senet	6.332.172	11.492.062
Yurtiçi alacak sigortası	82.132.778	56.205.450
Bankalardan alınan ödeme garantileri	17.494.880	14.952.540
Akreditif	16.291.655	7.914.582
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	6.018.725	4.578.949
	1.475.511.316	1.319.042.925

Şirket'in tedarikçilerinden mal ve hizmet alımı karşılığı vermiş olduğu avanslar için, alınan banka teminat mektupları, teminat çek ve senetleri mevcuttur.

Şirket'in yurtiçi müşterilerine yaptığı vadeli satışlarda müşteri kredi riskini minimuma indirmek için aldığı teminat mektupları, ipotek, senet ve bankalar yoluyla müşterilere tahsis edilen DBS limitleri ve yine kredi riski yönetimi gereği yurtdışı müşterilerinden olan ticari alacakları için ihracat sigortası, banka teminat mektupları ve akreditif bulunmaktadır.

Şirket'in yurtdışındaki müşterilerine açık hesap ve vadeli satış yapabilmesi amacıyla uluslararası ihracat sigorta şirketinden almış olduğu toplam teminat tutarları ihracat sigortası olarak belirtilmektedir.

Şirket'in yurtiçi bayi ve filo müşterilerine açık hesap ve vadeli satış yapabilmesi amacıyla yurtiçi ve uluslararası sigorta firmaları ile yapmış olduğu anlaşma çerçevesinde alınmış olan teminat tutarları yurtiçi alacak sigortası olarak belirtilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	20.573.926	20.573.926	TL	19.491.165	19.491.165
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	2.821.561	25.755.491	Avro	2.834.161	18.848.871
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
			46.329.417			38.340.036

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler dışında, üçüncü kişiler lehine vermiş olduğu TRİ bulunmamaktadır. Şirket'in vermiş olduğu teminatlar, dahilinde işleme belgesi ve ÖTV mevzuatı kapsamında yapılan ithalat işlemleri için gümrük müdürlüklerine; Şirket aleyhine açılan iş davalarına karşılık icra müdürlüklerine; muhtelif ihalelere katılmak için çeşitli kamu kuruluşlarına verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Hasılat				
Yurtiçi satışlar	2.009.795.566	704.318.711	1.731.839.597	640.345.609
Yurtdışı satışlar	1.073.433.155	508.232.993	1.138.516.102	457.253.709
Ara Toplam	3.083.228.721	1.212.551.704	2.870.355.699	1.097.599.318
Satış iadeleri (-)	(53.210.891)	(5.074.293)	(9.446.504)	(4.135.814)
Satış iskontoları (-)	(133.425.103)	(46.068.294)	(137.646.543)	(54.756.213)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(69.492.242)	(28.997.464)	(67.634.111)	(24.961.202)
Net Satışlar	2.827.100.485	1.132.411.653	2.655.628.541	1.013.746.089
Satışların maliyeti	(2.048.232.286)	(770.046.603)	(2.041.216.225)	(765.556.331)
Brüt esas faaliyet karı	778.868.199	362.365.050	614.412.316	248.189.758

Brüt satışların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Mamul	2.505.775.052	1.023.446.284	2.435.141.320	905.521.772
Ticari Mal	536.384.846	173.018.826	390.907.792	158.221.634
Yarı Mamul	37.935.728	14.590.928	42.390.394	33.485.482
Diğer	3.133.095	1.495.666	1.916.193	370.430
Toplam	3.083.228.721	1.212.551.704	2.870.355.699	1.097.599.318

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	1.150.903.716	451.689.217	1.328.208.520	468.222.130
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	385.495.164	146.932.881	356.777.028	129.331.092
Satılan ticari malların maliyeti	264.164.057	93.410.241	172.496.102	66.940.638
Amortisman ve itfa payları	168.603.363	58.645.593	145.644.361	51.242.770
Genel üretim giderleri	164.414.124	54.573.175	143.838.373	51.182.110
Reklam giderleri	32.192.321	10.927.204	58.174.543	10.978.981
Royalty ve satış komisyonu giderleri	62.314.852	22.575.851	54.313.615	19.021.789
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	(2.120.259)	1.123.228	(1.491.009)	3.576.021
İletişim ve bilgi işlem giderleri	15.429.277	5.733.328	11.377.952	3.505.526
Danışmanlık gideri	8.054.208	2.655.227	5.658.061	1.789.785
Tamir, bakım ve onarım gideri	9.858.182	3.611.119	7.300.831	2.693.128
Diğer vergi ve harçlar	1.832.170	681.202	1.855.755	605.606
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.894.171	(502.084)	5.177.790	2.127.925
Nakliye ve depolama giderleri	2.313.051	1.124.591	2.446.423	958.075
Enerji giderleri	2.670.552	830.272	3.084.114	991.960
Sigorta giderleri	2.912.532	940.424	2.558.522	799.684
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	1.051.732	347.028	1.125.538	439.089
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(27.770.366)	(6.842.953)	(12.984.757)	1.129.995
Mamul stoklarındaki değişim	75.485.274	18.430.963	28.598.090	39.971.647
Diğer giderler	33.447.333	10.923.234	26.558.979	15.557.969
Toplam	2.353.145.454	877.809.741	2.340.718.831	871.065.920

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (devamı)

Amortisman ve itfa payları ile personel giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti (*)	135.354.001	47.605.942	115.894.923	41.077.838
Pazarlama giderleri	21.299.451	7.028.940	21.945.051	7.440.648
Genel yönetim giderleri	11.851.235	3.983.454	7.704.642	2.702.011
Araştırma ve geliştirme giderleri	98.676	27.257	99.745	22.273
	168.603.363	58.645.593	145.644.361	51.242.770

(*) 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla stoklarda kalan 16.328.067 TL tutarındaki amortisman gideri, 2020 yılında ilgili stokların satışı sonrası satışların maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	285.681.480	111.180.019	265.164.974	97.031.972
Pazarlama giderleri	61.843.934	21.760.349	60.164.274	20.316.206
Genel yönetim giderleri	37.078.298	13.718.747	30.731.198	11.809.165
Araştırma ve geliştirme giderleri	891.452	273.766	716.582	173.749
	385.495.164	146.932.881	356.777.028	129.331.092

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Türev finansal araçlardan gelirler, net (**)	4.482.571	462.012	-	-
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	69.801.990	22.168.353	74.774.672	26.789.313
Faiz gelir giderleri, net	-	-	-	(2.168.286)
Diğer gelirler	3.405.579	904.734	6.506.119	1.829.202
	77.690.140	23.535.099	81.280.791	26.450.229
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	112.328.564	46.215.505	17.049.339	(10.477.264)
Ticari borçların vade farkı giderleri	51.510.648	16.176.531	56.795.272	21.877.559
Türev finansal araçlardan giderler, net (**)	-	-	17.163.392	275.624
Faiz gelir giderleri, net	5.370.517	3.152.623	378.785	378.785
Kredi kartı komisyon giderleri	12.969.403	5.799.423	6.555.785	58.390
Diğer giderler	5.206.306	1.229.953	4.391.412	1.382.187
	187.385.438	72.574.035	102.333.985	13.495.281

(*) Ticari alacak ve borçlardan oluşan kur farkı gelir ve giderlerinden oluşmaktadır.

(**) Bilanço kur riskinden korunma amacıyla yapılan türev işlemlere ilişkin giderlerden oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Döviz mevduatlara ilişkin kur farkı geliri, net	150.522.960	88.056.342	15.372.949	(15.610.157)
Banka faiz geliri	18.768.179	8.475.050	7.154.047	3.219.047
Toplam finansman gelirleri	169.291.139	96.531.392	22.526.996	(12.391.110)
	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Banka kredileri faiz giderleri	201.130.150	61.723.756	244.733.509	85.970.369
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(1.893.664)	(221.086)	(6.701.745)	(3.011.738)
Toplam faiz gideri	199.236.486	61.502.670	238.031.764	82.958.631
Döviz kredilere ilişkin kur farkı gideri	35.343.000	35.343.000	-	-
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	2.355.796	789.595	1.300.742	500.359
Diğer finansman giderleri	1.080.106	294.748	2.118.669	796.620
Toplam finansman giderleri	238.015.388	97.930.013	241.451.175	84.255.610

18. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi karşılığı	3.720.816	421.891
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(3.323.466)	(764.912)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler /(varlıklar)	397.350	(343.021)

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 397.350 TL dönem karı vergi yükümlülüğü içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2019: 343.021 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar).

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2020 yılında uygulanan vergi oranı %22’dir (2019: %22).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Cari vergi gideri (-)	(3.720.816)	(2.391.171)	(745.246)	(577.630)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	21.305.408	14.100.885	185.810	(751.692)
	17.584.592	11.709.714	(559.436)	(1.329.322)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Eylül 2020	%	1 Ocak- 30 Eylül 2019	%
Vergi öncesi kar	295.112.810		74.877.047	
Gelir vergisi oranı %22 (2019: %22)	(64.924.818)	(22,00)	(16.472.950)	(22,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	1.156.274	0,39	1.329.953	1,78
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	5.165.098	(5,14)	(170.437)	(0,23)
- Kurumlar vergi oranı değişim etkisi	1.422.647	0,48	-	-
- ARGE teşviki	3.769.539	1,42	2.563.354	3,42
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	30.252.050	10,25	13.167.648	17,59
- Diğer gider karşılıkları	(8.788.899)	(2,98)	(20.439.534)	(27,30)
- İndirimli kurumlar vergisi	49.532.701	23,54	19.462.530	25,99
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	17.584.592	5,96	(559.436)	(0,75)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık / yükümlülükleri	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.347.298.750	1.026.647.834	269.459.750	205.350.846
Şüpheli alacak karşılığı	49.642.178	54.004.304	10.921.279	11.880.947
Kıdem tazminatı karşılıkları	102.777.227	82.307.274	20.555.445	16.461.455
Ticari alacaklar	20.516.214	15.272.970	4.513.567	3.360.053
İkramiye karşılıkları	13.211.748	21.174.218	2.906.584	4.658.328
Stoklar	9.528.029	28.597.576	2.096.166	6.291.467
Dava karşılığı	14.038.555	12.261.395	3.088.482	2.697.507
Kullanılmayan izin tahakkukları	7.329.467	6.901.740	1.612.483	1.518.383
Garanti gider karşılığı	287.416	559.243	63.232	123.033
Yatırım teşviki vergi indirimi	-	-	74.432.732	44.180.683
Diğer	118.358.827	25.119.728	25.665.874	5.483.526
	1.682.988.411	1.272.846.282	415.315.594	302.006.228
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.428.381.320	1.058.346.547	285.943.033	211.693.916
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	540.232.602	406.849.839	108.046.520	81.369.968
Ticari borçlar	8.052.945	10.138.818	1.771.648	2.230.540
Diğer	391.102	403.939	78.220	80.789
	1.977.057.969	1.475.739.143	395.839.421	295.375.213
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			19.476.173	6.631.015

Ertelenmiş vergilerin 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	6.631.015	(24.707.425)
TFRS 16'nın ilk uygulamasına ilişkin düzeltme	-	244.189
1 Ocak itibarıyla düzeltilmiş bakiye	6.631.015	(24.463.236)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	21.305.408	185.810
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	(8.460.250)	23.696.738
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	19.476.173	(580.688)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Yatırım teşvik belgesi

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 10 Haziran 2013 tarih ve 40613 sayılı yazısına istinaden, 1 Haziran 2010 tarih ve 5534 sayılı, Bölgesel Teşvik Uygulamaları kapsamında düzenlenmiş 366.623.571 TL tutarındaki mevcut Yatırım Teşvik Belgesi yerine geçerli olmak üzere, Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında 481.014.717 TL tutarındaki 5534/B sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Söz konusu değişiklik ile yatırım tutarı 114.391.146 TL artmış ve yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı da %20'den %30'a çıkmıştır. Vergi indirimi oranı %50'dir. Söz konusu belgenin süresi 20 Mayıs 2015 tarihinde bitmiş olup, 29 Haziran 2017 tarihinde 472.729.954 TL tutarında yatırım tamamlama vizesi alınmıştır. Şirket, 2010 - 2019 yılları arasında 16.075.318 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap döneminde ise 3.720.134 tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket'in Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 9 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %60, vergi indirimi oranı ise %90'dır.

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 28 Mart 2016 sayı ve 67577454-401.07 - E.36663 numaralı yazısına istinaden, Aksaray Fabrikası Komple Yeni Yatırımına ait yerli ve ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve toplam yatırım harcama rakamı 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. 5 Kasım 2018 tarihinde belge yeniden revize edilerek toplam yatırım tutarı 1.157.187.900 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2013 - 2019 yılları arasında 74.781.918 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap döneminde ise 38.084.711 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket'in Aksaray fabrikası için alınan 9 Ekim 2013 tarihli Yatırım teşvik belgesinin süresi 9 Ekim 2018 'den 9 Nisan 2021 tarihine kadar uzatılmıştır. Bu uzatım ile birlikte, Aksaray büyük ölçekli yatırım teşviki kapsamındaki %90'lık kurumlar vergisi indirimi, son 5 yılda olduğu gibi, fabrika ayrımı gözetmeksizin tüm Şirket vergi matrahına 2021 yılı Nisan ayına kadar uygulanmaya devam edecektir.

Şirket'in İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsi yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu yatırım teşvik belgesi müracaatı onaylanmış ve büyük ölçekli yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 21 Mayıs 2015, bitiş tarihi 21 Mayıs 2020 olan toplam 690.443.917 TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50'dir. 5 Mayıs 2017 tarihinde belgenin tutarı 866.641.410 TL'ye çıkarılmıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2015 - 2019 yılları arasında 3.920.096 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2020 hesap döneminde ise 7.727.856 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.171.607.544 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın ne kadar sürede gerçekleşeceğinin tahmin edilememesi sebebiyle, Şirket, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 74.432.732 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 4 gündür (31 Aralık 2019: 6 gün). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 156 gündür (31 Aralık 2019: 170 gün).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	30 Eylül 2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	33.595	-
Bridgestone Corporation	619.501	28.234	39.748.831	1.084.855
<u>Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	29.390.990	235.867	56.285.611	-
Bridgestone France S.A.	1.605.503	-	-	-
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	-	-	138.987	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O	3.316.114	-	-	-
Bridgestone Tatabanya Termelo Kft.	1.642.411	-	-	-
Bridgestone Hispania	3.555.309	2.148	524.123	-
Akbank T.A.Ş	2.304.993	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	139	-	1.250.841	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	204.508.975	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	78.654.035	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	7.308.318	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	2.168.375	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	3.054.850	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	2.007.437	-
Diğer	299.994	-	6.885.270	3.631
	42.734.954	266.249	402.569.248	1.088.486

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Aralık 2019			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa / Uzun vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	23.923	-
Bridgestone Corporation	944.993	7.815	115.763.525	1.312.254
<u>Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	14.161.688	338.717	12.912.582	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O.	2.242.572	-	-	-
Bridgestone Tatabanya Termelo Kft.	3.664.933	-	-	-
Bridgestone Hispania	672.906	-	53.043	-
Akbank T.A.Ş	6.052.248	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	139	-	734.474	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	235.744.800	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	90.794.230	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	6.870.258	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	-	-	4.739.808	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	5.512.626	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	2.355.765	-
Diğer	1.036.635	1.565	2.819.970	3.557
	28.776.114	348.097	478.325.004	1.315.811

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	607.191	91.269	1.513.281	715.513
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer</u>				
<u>Sirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	313.340.333	165.507.746	330.233.050	126.807.832
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	2.289.507	-	12.950.504	12.454.682
Bridgestone France S.A.	5.617.270	1.549.952	12.666.877	10.408.257
Bridgestone Tatabanya Termelo	6.349.042	1.583.212	7.985.580	4.107.226
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	15.431.327	8.307.302	4.821.729	4.821.729
Bridgestone Hispania	7.786.151	3.139.864	2.042.677	2.042.677
Diğer	961.605	191.127	7.627.880	3.654.470
	352.382.426	180.370.472	379.841.578	165.012.386
Diğer Satışlar				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	175.333	4.211	18.190	9.397
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer</u>				
<u>Sirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	156.779	64.831	1.136.511	476.927
Diğer	644.935	60.464	338.758	122.861
	977.047	129.506	1.493.459	609.185
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	2.749.765	1.170.486	2.577.750	589.980
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer</u>				
<u>Sirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	314.260.522	94.021.285	311.403.230	119.744.310
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	87.222.502	41.766.174	94.040.375	32.269.251
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	7.909.893	2.152.722	11.870.374	5.408.013
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	6.507.558	2.610.893	6.354.241	2.407.678
Firestone Polymers, LLC.	1.889.868	837.005	2.216.262	755.629
Diğer	5.801.931	3.386.841	12.266.208	3.463.056
	426.342.039	145.945.406	440.728.440	164.637.917

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	52.514.981	15.584.089	38.037.843	12.034.915
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	176.610.610	80.479.510	132.667.035	54.583.554
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	47.337.652	18.473.282	51.991.271	19.386.763
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	25.141.183	8.644.445	-	-
Diğer	430.701	138.493	358.879	12.040
	302.035.127	123.319.819	223.055.028	86.017.272
Hizmet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	146.518	117.334	4.598	-
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	16.778.880	4.406.925	16.154.555	5.616.434
Aksigorta A.Ş.	16.294.828	550.026	14.497.831	614.725
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	6.525.960	2.082.627	6.456.345	2.995.206
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	1.693.518	191.677	6.263.613	2.095.603
Diğer	874.568	291.246	1.008.250	343.164
	42.314.272	7.639.835	44.385.192	11.665.132
Kira Gideri				
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	1.043.910	347.970	906.327	302.109
	1.043.910	347.970	906.327	302.109
Sabit Kıymet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	371.014	349.993	33.949.005	923.544
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	1.912.661	961.662	685.788	160.032
Bridgestone Plant Eng.	159.285	15.243	3.952.663	2.830.161
Bridgestone Logistics Co.	-	-	1.708.276	-
Diğer	42.272	2.396	177.288	-
	2.485.232	1.329.294	40.473.020	3.913.737

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Komisyon Giderleri (Royalty(*) ve Satış Komisyonu)				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	63.302.665	22.582.112	55.520.493	19.408.084
	63.302.665	22.582.112	55.520.493	19.408.084

(*) Şirket'in Royalty borcuna istinaden oluşan 987.813 TL tutarındaki faiz gideri dahil edilmiştir (2019: 1.206.878 TL).

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Finansman Geliri				
Akbank Malta	2.282.684	-	6.953.403	2.742.682
Akbank T.A.Ş.	650.413	530.452	100.105	16.150
	2.933.097	530.452	7.053.508	2.758.832
Finansman Gideri				
Akbank Malta	34.820.243	14.384.509	37.514.645	12.568.245
Akbank T.A.Ş.	11.330.955	5.445.327	9.804.780	5.283.297
	46.151.198	19.829.836	47.319.425	17.851.542

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	80.302.266	32.838.860
	80.302.266	32.838.860
Vadeli Mevduat (**) (3 aydan kısa)		
Akbank Malta	-	450.806.207
Akbank T.A.Ş.	284.350.521	2.529.896
	284.350.521	453.336.103
Kredi Kartı Slip Alacakları		
Akbank T.A.Ş.	32.997.520	30.418.828
	32.997.520	30.418.828
Türev Araçlar Varlığı		
Akbank Malta	701.366.010	462.979.647
	701.366.010	462.979.647
Kısa Vadeli Finansal Borçlar (***)		
Akbank T.A.Ş.	6.949.374	148.986.641
	6.949.374	148.986.641
Uzun Vadeli Finansal Borçlar (****)		
Akbank T.A.Ş.	264.073.329	-
	264.073.329	-

(**) Şirket'in ilişkili taraflardan olan vadeli mevduatlarının faiz oranları TL için 11,65%, ABD Doları için 0,05%, Avro için 0,01% olup vadeleri Ekim 2020'dir.

(***) Şirket'in cari dönemdeki ilişkili taraflara olan kısa vadeli finansal borçları Akbank T.A.Ş.'ye olan TL cinsinden tedarikçi finansmanına ilişkin faktoring borçlarıdır.

(****) Şirket'in ilişkili taraflara olan uzun vadeli finansal borçları Akbank T.A.Ş.'ye TL cinsinden olup ortalama faiz oranı 8,37% vadeleri Haziran-Temmuz 2022 arasındadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen Avanslar		
Bridgestone Corporation	579.230	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	140.774	-
Bridgestone Logistics	3.886.112	-
Bridgestone Plant Engineering	811.247	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	-	1.247.121
	5.417.363	1.247.121
Alınan Avanslar		
Bridgestone Corporation	3.167	9.221
	3.167	9.221

Şirket'in üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve İcra Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ücret, kıdem tazminatı, prim, bireysel emeklilik, sağlık sigortası, hayat sigortası, yabancı personele ödenen kira, yurt dışı taşınma masrafları, binek araç kiralari, yakıt ve cep telefonu vb. diğer masraflar kapsamında yapılan ödemelerden ve kıdem tazminatı ile diğer karşılık tutarlarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	9.686.121	3.744.879	7.454.706	2.353.635
Kıdem tazminatı	78.489	24.631	53.247	8.122
Diğer uzun vadeli faydalar	179.344	76.957	157.309	52.910
	9.943.954	3.846.467	7.665.262	2.414.667

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Piyasa Riski

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Döviz pozisyonu tablosu	30 Eylül 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	393.176.161	18.068.471	26.566.517	3.161.372	933.373
Ticari alacaklar	165.529.197	6.735.583	11.505.055	-	789.408
Diğer alacaklar	2.811	360	-	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	40.293.606	-	4.414.238	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	107.373	-	11.763	-	-
Dönen Varlıklar	599.109.148	24.804.414	42.497.573	3.161.372	1.722.781
Ticari alacaklar	9.846	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	158.871	2.242	15.487	-	-
Duran Varlıklar	168.717	2.587	15.487	-	713
Toplam Varlıklar	599.277.865	24.807.001	42.513.060	3.161.372	1.723.494
Ticari borçlar	176.365.987	-	17.404.852	231.977.571	38.369
İlişkili taraflara ticari borçlar	339.341.297	31.457.274	10.227.981	4.893.268	-
Diğer borçlar	5.238.059	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.085.191	43	-	14.710.300	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.040.113.461	133.147.071	54.900	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.562.143.995	165.275.246	27.687.733	251.581.139	38.369
Uzun vadeli finansal borçlar	1.442.274.103	184.715.805	1.435	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.442.274.103	184.715.805	1.435	-	-
Toplam Yükümlülükler	3.004.418.098	349.991.051	27.689.168	251.581.139	38.369
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.405.140.233)	(325.184.050)	14.823.892	(248.419.767)	1.685.125
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.482.387.564	317.862.876	56.335	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.482.387.564	317.862.876	56.335	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	77.247.331	(7.321.174)	14.880.227	(248.419.767)	1.685.125
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	515.020.320	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.481.873.331)	(317.862.875)	-	-	-
İhracat (**)	1.073.433.155	54.873.125	98.126.306	-	2.453.154
İthalat (**)	1.107.261.966	69.499.990	75.217.963	1.029.944.132	233.551

(*) Şirket'in 30 Eylül 2020 itibarıyla, 2020 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla 8.011.000 ABD Doları alışı / TL satış tutarında vadeli döviz alım satım ve 9.053.469 ABD Doları alışı / TL satış tutarında emtia swapı sözleşmeleri bulunmaktadır. Ayrıca Şirket, 30 Eylül 2020 itibarıyla toplam 40.000.000 ABD Doları ve 21.000.000 Avro vadeli mevduatını nakit akışı riskinden korunmak için hedge ilişkisine konu etmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Piyasa Riski (devamı)

31 Aralık 2019					
Döviz pozisyonu tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	415.794.533	42.709.100	23.823.880	2.530.708	451.803
Ticari alacaklar	60.200.738	3.316.994	4.661.939	-	1.220.657
Diğer alacaklar	97.840	504	12.680	193.710	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21.971.581	440	3.303.306	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	53.797	-	8.089	-	-
Dönen Varlıklar	498.118.489	46.027.038	31.809.894	2.724.418	1.672.460
Ticari alacaklar	7.594	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari Alacaklar	282.623	-	42.496	-	-
Duran Varlıklar	290.217	345	42.496	-	713
Toplam Varlıklar	498.408.706	46.027.383	31.852.390	2.724.418	1.673.173
Ticari borçlar	448.692.546	49.581.546	18.521.091	559.607.318	78.472
İlişkili taraflara ticari borçlar	105.658.427	6.082.562	10.311.522	17.479.579	-
Diğer borçlar	3.985.031	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.262.567	43	-	23.250.841	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	867.838.524	145.916.626	160.073	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.427.437.095	202.251.635	28.992.686	600.337.738	78.472
Uzun vadeli finansal borçlar	1.605.788.435	270.269.922	49.777	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	12.412.854	2.089.636	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.618.201.289	272.359.558	49.777	-	-
Toplam Yükümlülükler	3.045.638.384	474.611.193	29.042.463	600.337.738	78.472
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.547.229.678)	(428.583.810)	2.809.927	(597.613.320)	1.594.701
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.472.231.330	416.186.548	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.472.231.330	416.186.548	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(74.998.348)	(12.397.262)	2.809.927	(597.613.320)	1.594.701
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	166.361	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.472.231.330)	(416.186.548)	-	-	-
İhracat (**)	1.398.336.390	74.614.482	145.198.137	-	6.604.263
İthalat (**)	1.472.769.522	111.245.224	113.745.277	2.382.636.315	-

(*) Ayrıca Şirket'in 31 Aralık 2019 itibarıyla, 2020 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla 17.827.835 ABD Dolar alışı / TL satış tutarında vadeli döviz alım satım, 77.756.500 TL satış ve 13.000.000 ABD Doları alışı, 90.629.750 TL alışı ve 13.000.000 ABD Doları satış bariyerli vadeli döviz alım-satım opsiyon sözleşmeleri bulunmaktadır.

(**) 2020 ve 2019 yılları ihracat ve ithalat dövizli bakiyelerinde satışların ve alımların vadeden arındırılması dikkate alınmamıştır. İhracatların TL karşılıklarında ihracat tarihlerindeki kurlar dikkate alınmıştır. İthalatların TL karşılığının hesaplanmasında aylık ortalama kur kullanılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Piyasa Riski (devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir.

Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurtdışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(5.716.373)	5.716.373	(248.187.333)	248.187.333
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	248.187.333	(248.187.333)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(5.716.373)	5.716.373	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	13.531.397	(13.531.397)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	51.423	(51.423)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	13.582.820	(13.582.820)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(141.714)	141.714	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(141.714)	141.714	-	-
TOPLAM (3+6+9)	7.724.733	(7.724.733)	-	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Piyasa Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Aralık 2019		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar		Yabancı paranın	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(7.364.222)	7.364.222	(247.223.133)	247.223.133
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	247.223.133	(247.223.133)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(7.364.222)	7.364.222	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.868.770	(1.868.770)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.868.770	(1.868.770)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(2.004.383)	2.004.383	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(2.004.383)	2.004.383	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(7.499.835)	7.499.835	-	-

Kredi Riski

Şirket, BKZ'ları geçmiş yıl kredi zararları tecrübelerine, müşterilerinin mevcut finansal durum analizlerine ve gelecekle ilgili beklentilerine göre hesaplamıştır. Şirket BKZ oran hesaplamalarını müşterileri için ayrı ayrı gerçekleştirmiştir. İhracat müşterileri ve diğer özel müşterileri için Şirket ayrı ayrı değerlendirmede bulunmakta ve gerekli gördüğü durumlarda karşılık ayırmaktadır. Bayilerin mevcut teminatları sonrası kalan alacakları, ödeme alışkanlıkları, bağımsız kredi derecelendirme firmaları nezdindeki kredi risk skor durumlarını göz önüne alarak şüpheli alacak karşılığı ayırma metodolojisi uygulamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Kredi Riski (devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar için kredi riski, oluşan kredi zararları ve BKZ'larına maruz kalma hakkında bilgi vermektedir.

30 Eylül 2020	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	26%	524.125.021	137.810.419
İhracat Alacakları	4%	169.045.104	7.407.862
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	3%	93.388.564	2.726.443
Yurtiçi – Müşteri	8%	99.707.511	7.966.436
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	42.734.954	-
	17%	929.001.154	155.911.160

31 Aralık 2019	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	25%	548.030.474	137.380.714
İhracat Alacakları	13%	73.143.480	9.428.156
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	1%	79.092.464	1.153.131
Yurtiçi – Müşteri	9%	113.762.691	10.069.418
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	28.776.114	-
	19%	842.805.223	158.031.419

(*) Brüt ticari alacaklar 20.590.717 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir (31 Aralık 2019: 15.641.000 TL).

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 2020	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Zorunlu olarak GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	1.182.857.868	-	-	-	1.182.857.868	3
Finansal yatırımlar	156.592.000	-	-	-	156.592.000	3
Ticari alacaklar	709.764.323	-	-	-	709.764.323	6
İlişkili taraflardan alacaklar	43.001.203	-	-	-	43.001.203	6-19
Diğer alacaklar (*)	7.050.546	-	-	-	7.050.546	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.415.461.294	-	1.415.461.294	5
	2.099.265.940	-	1.415.461.294	-	3.514.727.234	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	3.442.223.725	-	-	3.442.223.725	4
Ticari borçlar	-	583.030.346	-	-	583.030.346	6
İlişkili taraflara borçlar	-	403.657.734	-	-	403.657.734	6-19
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	5
	-	4.428.911.805	-	-	4.428.911.805	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	792.595.257	-	-	-	792.595.257	3
Finansal yatırımlar	101.696.721	-	-	-	101.696.721	3
Ticari alacaklar	640.356.690	-	-	-	640.356.690	6
İlişkili taraflardan alacaklar	29.124.211	-	-	-	29.124.211	6-19
Diğer alacaklar (*)	6.348.845	-	-	-	6.348.845	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.041.631.727	-	1.041.631.727	5
	1.570.121.724	-	1.041.631.727	-	2.611.753.451	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	3.177.270.737	-	-	3.177.270.737	4
Ticari borçlar	-	544.840.662	-	-	544.840.662	6
İlişkili taraflara borçlar	-	479.640.815	-	-	479.640.815	6-19
Türev finansal yükümlülükler	-	-	1.063.961	-	1.063.961	5
	-	4.201.752.214	1.063.961	-	4.202.816.175	

(*) Vergi dairesinden ve ilişkili taraflardan alacaklar dahil edilmemiştir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır.

Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi		Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlelenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2020 Varlıklar	30 Eylül 2020 Yükümlülükler	31 Aralık 2019 Varlıklar	31 Aralık 2019 Yükümlülükler			
Yabancı para forward sözleşmeleri	10.046.709	-	218.000	172.282	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-
Çapraz kur swap	1.402.122.840	-	1.040.401.405	-	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-
Vadeli işlem ve opsiyon piyasası / Opsiyon	-	-	1.012.322	891.679	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-
Emtia swapı	3.291.745	-	-	-	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	-

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
30 Eylül 2020			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)		1.415.461.294	
31 Aralık 2019			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.040.567.766	-

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 15 Ekim 2020 tarihinde T. Garanti Bankası A.Ş.’den 20.000.000 ABD Doları nominal değerli, temiz fiyatı 101,05 olan US900123BH29 referanslı, 30 Mart 2021 vadeli “Turkey USD Eurobond” (TURKEY 5 5/8 03/30/21 Corp) menkul kıymet alımı yapmış olup vade sonunda anapara ve 562.500 ABD Doları kupon faizi geri alacaktır. Bu işlemin yıllık getirisi %3,2918’dir.