

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

30 Eylül 2019 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Dokuz Aylık Ara 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	7-45
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	15-18
5. TÜREV ARAÇLAR	18-20
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-21
7. STOKLAR	22
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	22
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-24
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
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 GİDERLERİ	31
18. GELİR VERGİLERİ	31-34
19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35-39
20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	40-43
21. FİNANSAL ARAÇLAR	43-45
22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	45

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2018
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	690.313.522	284.147.243
Ticari Alacaklar	6	842.258.783	720.156.163
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	58.853.848	22.626.750
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		783.404.935	697.529.413
Diğer Alacaklar		15.616.403	18.450.759
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	216.190	1.122.453
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		15.400.213	17.328.306
Türev Araçlar	5	-	8.141.075
Stoklar	7	594.825.253	571.623.768
Peşin Ödenmiş Giderler	8	34.220.431	26.183.166
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	-	1.289.020
Diğer Dönen Varlıklar		35.133.691	19.858.741
Toplam Dönen Varlıklar		2.212.368.083	1.649.849.935
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	6	46.605.041	39.224.425
Diğer Alacaklar		1.951.772	152.524
Türev Araçlar	5	982.229.990	1.015.154.266
Maddi Duran Varlıklar	9	1.822.004.140	1.753.497.711
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	12.508.501	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	64.222.655	66.017.302
Peşin Ödenmiş Giderler	8	30.035.622	33.656.241
Toplam Duran Varlıklar		2.959.557.721	2.907.702.469
TOPLAM VARLIKLAR		5.171.925.804	4.557.552.404

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	463.057.145	70.183.555
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	435.831.375	260.001.723
Ticari Borçlar	6	881.788.399	713.541.945
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	405.856.282	278.256.054
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		475.932.117	435.285.891
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		28.868.503	22.529.743
Diğer Borçlar		6.275.461	13.130.604
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	1.055.108	1.002.399
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		5.220.353	12.128.205
Türev Araçlar	5	23.975	50.688.422
Ertelenmiş Gelirler	8	3.842.611	5.952.724
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	679.008	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		129.030.347	32.598.242
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		18.532.967	18.179.204
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	110.497.380	14.419.038
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		55.383	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.949.452.207	1.168.626.958
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	2.249.516.685	2.331.913.269
Ticari Borçlar	6	11.141.533	52.648.185
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	11.141.533	52.648.185
Ertelenmiş Gelirler	8	2.638	84.168
Uzun Vadeli Karşılıklar		66.405.387	58.629.146
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	580.688	24.707.425
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.327.646.931	2.467.982.193
Toplam Yükümlülükler		4.277.099.138	3.636.609.151
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		52.770.657	153.684.550
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		6.089.645	4.715.983
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		124.224.838	121.876.991
Diğer Yedekler		167.165	84.376
Geçmiş Yıllar Karları		277.149.271	184.732.497
Net Dönem Karı / (Zararı)		74.317.611	95.741.377
Toplam Özkaynaklar		894.826.666	920.943.253
TOPLAM KAYNAKLAR		5.171.925.804	4.557.552.404

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2018
	Dipnot Referansları				
Hasılat	14	2.651.819.036	1.013.207.645	2.236.847.466	822.765.781
Satışların Maliyeti (-)	14-15	(2.030.686.265)	(764.678.438)	(1.662.035.844)	(593.289.392)
BRÜT KAR		621.132.771	248.529.207	574.811.622	229.476.389
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(75.133.372)	(27.276.365)	(68.914.939)	(25.185.480)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(231.623.710)	(74.547.487)	(211.855.916)	(73.134.425)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(792.318)	(168.106)	(859.127)	(149.696)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	15	1.491.009	(3.576.021)	(39.677.229)	(9.191.646)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	81.280.791	26.450.229	232.508.789	144.838.531
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(102.498.655)	(13.776.339)	(208.058.663)	(130.667.339)
ESAS FAALİYET KARI		293.856.516	155.635.118	277.954.537	135.986.334
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		12.768	420	186.246	41.323
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(68.058)	(35.493)	(4.478)	(27)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		293.801.226	155.600.045	278.136.305	136.027.630
Finansman Giderleri (-)	17	(218.924.179)	(96.646.720)	(200.065.723)	(79.170.656)
VERGİ ÖNCESİ KAR		74.877.047	58.953.325	78.070.582	56.856.974
Vergi Geliri / Gideri (-)		(559.436)	(1.329.322)	(2.980.701)	(5.049.877)
Dönem Vergi Geliri / Gideri (-)	18	(745.246)	(577.630)	(1.518.542)	(942.886)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	185.810	(751.692)	(1.462.159)	(4.106.991)
DÖNEM KARI		74.317.611	57.624.003	75.089.881	51.807.097
Pay Başına Kazanç		0,231	0,179	0,233	0,160
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0,231	0,179	0,233	0,160

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2018	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Dipnot Referansları					
DÖNEM KARI		74.317.611	57.624.003	75.089.881	51.807.097
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.373.662	1.722.163	(3.268.558)	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları (-) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)		1.717.078	2.152.703	(4.085.698)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	(343.416)	(430.540)	817.140	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(100.913.893)	(94.128.259)	366.573.057	184.029.939
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç / Kayıpları (-) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)		(124.954.047)	(118.701.994)	458.635.437	230.396.378
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	24.040.154	24.573.735	(92.062.380)	(46.366.439)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER (-)		(99.540.231)	(92.406.096)	363.304.499	184.029.939
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(25.222.620)	(34.782.093)	438.394.380	235.837.036

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılma- yacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar			
				Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal (Kayıp) /Kazanç Fonu		Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	8.387.306	6.484.504	117.202.932	-	96.094.307	95.203.492	683.480.020
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler										
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki, net	-	-	-	-	-	-	-	(1.891.243)	-	(1.891.243)
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler (Yeniden Düzenlenmiş Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	8.387.306	6.484.504	117.202.932	-	94.203.064	95.203.492	681.588.777
Transferler	-	-	-	-	-	4.674.059	-	90.529.433	(95.203.492)	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	84.376	-	-	84.376
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	366.573.057	(3.268.558)	-	-	-	75.089.881	438.394.380
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	374.960.363	3.215.946	121.876.991	84.376	184.732.497	75.089.881	1.120.067.533
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 (Not 2.2)										
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)	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	82.789	-	-	82.789
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(100.913.893)	1.373.662	-	-	-	74.317.611	(25.222.620)
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

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2018
Dönem Karı		74.317.611	75.089.881
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		518.982.990	377.208.196
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	145.644.361	121.231.134
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		19.565.172	16.148.072
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		11.655.160	7.008.938
Dava karşılıkları	12	4.125.867	2.832.985
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12	93.880.613	99.242.670
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6	(847.283)	44.504.042
Faiz Gelirleri	17	(7.154.047)	(5.806.903)
Faiz Giderleri	17	239.332.506	187.541.468
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(12.039.429)	64.587.226
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	5	50.579.773	(160.069.617)
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	18	559.436	2.980.701
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından		55.290	(181.768)
Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			
Stok Değer Düşüklüğü	7	(35.882)	(3.592.094)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	11.423.297	11.596.080
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	(21.085.525)	(20.135.526)
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına		(16.676.319)	9.320.788
Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(21.516.129)	(83.876.133)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(108.401.314)	(113.753.629)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(14.264.528)	(203.472.603)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(14.263.178)	12.761.398
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		(5.002.511)	(17.159.478)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		128.777.100	254.915.461
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		(2.118.468)	(1.026.371)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		524.613	(10.375.642)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.767.843)	(5.765.269)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(66.163.005)	169.687.116
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	6	747.306	2.402.143
Alınan Faiz	17	7.154.047	5.806.903
Vergi Ödemeleri/İadeleri		1.222.782	(1.277.941)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(13.397.262)	(738.702)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	12	(1.928.138)	(475.557)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(2.161.842)	(1.894.965)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		(57.799.898)	165.865.235
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		505.621.467	538.109.060
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		216.200	211.759
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	9-11	(197.157.981)	(155.233.427)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(196.941.781)	(155.021.668)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / (Çıkışları)	4	348.325.939	294.714.444
Ödenen Faiz	4	(261.705.743)	(195.549.682)
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		16.759.108	(9.236.412)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(4.589.343)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		98.789.961	89.928.350
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		407.469.647	473.015.742
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(1.303.368)	(3.720.846)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		406.166.279	469.294.896
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		284.147.243	194.516.054
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		690.313.522	663.810.950

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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 2.826 kişidir (31 Aralık 2018: 2.797 kişi). Bu toplam içinde, 2.218 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2018: 2.208 kişi), 599 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (31 Aralık 2018: 579 kişi). 9 kişi ise yabancı personeldir (2018: 10 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 444 kişidir (31 Aralık 2018: 1 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in Borsa İstanbul’da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
	%	%
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’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

TFRS’ye uygunluk beyanı

Şirket, 30 Eylül 2019 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 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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)

TFRS'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 2019 dönemine ait finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Ekim 2019 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Ahmed Cevdet Alemdar 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

Aşağıda belirtilen değişiklikler dışında, Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

Şirket ilk olarak 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren TFRS 16 Kiralamalar standardını uygulamaya başlamıştır. Bunun yanı sıra, 1 Ocak 2019'dan itibaren diğer bazı standart değişiklikleri de yürürlüğe girmiştir. Ancak bu değişikliklerin, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

TFRS 16, kiracılar için tek bir kiralama muhasebesi modelini getirmiştir. Şirket, bir kiracı olarak, dayanak varlığı kullanım hakkını temsil eden kullanım hakkı varlığı ve ödemekle yükümlü olduğu kira ödemelerini temsil eden kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Kiraya veren açısından muhasebeleştirme, önceki muhasebe politikalarına benzer şekildedir.

Şirket, TFRS 16'yı ilk geçişte tüm kolaylaştırıcı hükümlerden yararlandığından kullanım hakkı varlığı ve kiralama borcunun eşit tutarda çıkmasıyla sonuçlanan kısmi geriye dönük yaklaşımı uygulamıştır. Buna göre, 2018 için TMS 17 ve ilgili yorumlar kapsamında sunulan karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

A. Kiralama Tanımı

Daha önce, Şirket tarafından sözleşmenin başlangıcında bir sözleşmenin kiralama işlemi içerip içermediğine TFRS Yorum 4 *“Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi”* ne göre karar verilmekte iken Şirket artık, bir sözleşmenin kiralama işlemi içerip içermediğini yeni kiralama tanımına dayanarak değerlendirmektedir. TFRS 16 uyarınca bir sözleşme uyarınca tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkının belirli bir süre için devredilmesi durumunda, bu sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir.

TFRS 16'ya geçişte, Şirket, hangi işlemlerin kiralama olarak sınıflandırılmasıyla ilgili olarak; eski haliyle kiralama olarak tanımlanan sözleşmeleri kolaylaştırıcı uygulamayı kullanarak kiralama tanımını karşılayıp karşılamadığını yeniden değerlendirilmeksizin uygulamayı seçmiştir. Dolayısıyla, TFRS 16'yı sadece daha önce kira sözleşmeleri olarak tanımlanan sözleşmelere uygulamıştır. TMS 17 ve TFRS Yorum 4'e göre kiralama içermeyen sözleşmelerin, bir kiralama işlemi içerip içermediği yeniden değerlendirilmemiştir. Bu nedenle, TFRS 16 kapsamındaki kiralama tanımı yalnızca 1 Ocak 2019 tarihinde veya sonrasında yapılan veya değişikliğe uğrayan sözleşmelere uygulanmıştır.

Şirket, bir kiralama bileşenini içeren bir sözleşmenin yeniden değerlendirilmesinde veya sözleşme başlangıcında, her bir kiralama sözleşmesi ve kiralama dışı bileşene, nispi tek başına fiyatına dayanarak dağıtmıştır. Bununla birlikte, kiracı olduğu mülkler için, Şirket kiralama dışı bileşenleri ayırmamayı ve kiralama olmayan ve kiralama niteliği taşımayan bileşenleri tek bir kiralama bileşeni olarak muhasebeleştirmeyi seçmiştir.

B. Kiracı olarak

Şirket gayrimenkul ve taşıt kiralamaktadır.

Kiracı olarak, Şirket daha önce kiralama işleminin, varlığın mülkiyetine sahip olmaktan kaynaklanan risk ve faydaların tamamının devredilip devredilmediğinin değerlendirilmesine dayalı olarak faaliyet veya finansal kiralama olarak sınıflandırılmış olmasına karşın artık TFRS 16 uyarınca, çoğu kiralaması için kullanım hakkı varlıklarını ve kiralama borçlarını finansal tablolarına almıştır. Diğer bir ifadeyle, bu kiralama işlemleri finansal durum tablosunda sunulmaktadır.

Şirket, kiralama süresi 12 ay veya daha az olan kısa vadeli gayrimenkul dahil olmak üzere düşük değerli varlık kiralamaları için kullanım hakkı varlıklarını ve kiralama borçlarını finansal tablolarına yansıtılmayı tercih etmiştir. Şirket, bu kiralamalarla ilişkili kira ödemelerini, kiralama süresi boyunca doğrusal şekilde gider olarak finansal tablolara yansıtmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

B. Kiracı olarak (devamı)

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını özet finansal durum tablosunda ayrı bir satırda “kullanım hakkı varlıkları” adı altında sunmuştur. Kullanım hakkı varlıklarının defter değerleri aşağıdaki gibidir:

Maddi duran varlıklar	Gayrimenkul	Taşıt	Toplam
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiye	2.864.509	3.477.079	6.341.588
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiye	2.073.882	10.434.619	12.508.501

Kira yükümlülüklerini ise “Borçlanmalar” içerisinde olacak şekilde özet finansal durum tablosunda sunmuştur.

i. Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını ve kira yükümlülüğünü finansal tablolarına alır. Kullanım hakkı varlığı, başlangıçta maliyet değeri üzerinden ölçülür ve sonradan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçülür. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran, kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket’in alternatif borçlanma faiz oranını kullanılarak iskonto edilir. Genel olarak, Şirket iskonto oranı olarak alternatif borçlanma faiz oranını kullanmıştır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra kiracı, kira yükümlülüğünün defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır ve defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır. Kiralama süresinde ve varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede değişiklik olması durumunda ve kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda bir değişiklik olması ve endeks veya oranda meydana gelen bir değişiklik sonucunda bu ödemelerde bir değişiklik olması durumlarında yeniden ölçülür.

Şirket, yenileme opsiyonlarını içeren bazı kira sözleşmeleri için kira süresini belirlemek için kendi yargısını kullanmıştır. Şirket’in bu tür opsiyonları uygulamak için makul ölçüde emin olup olmadığının değerlendirilmesi, kiralama süresini etkiler; dolayısıyla bu husus muhasebeleştirilen kiralama borçlarının ve kullanım hakkı varlıklarının tutarlarını önemli ölçüde etkilemektedir.

ii. Geçiş

Daha önce, Şirket, gayrimenkullerini ve taşıtlarını TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırmıştır.

Geçiş sırasında, TMS 17 kapsamında faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan kiralamalar için, kira yükümlülüğü, geri kalan kira ödemelerinin kiracının ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değeri üzerinden ölçülmüştür. Kullanım hakkı varlıkları her bir kiralama bazında aşağıdaki gibi ölçülmüştür:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

B. Kiracı olarak (devamı)

– Kiralamanın fiilen başladığı tarihten bu yana uygulanıyormuş gibi, ancak kiracının ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş defter değeri üzerinden hesaplanmıştır.

Şirket, daha önce TMS 17 kapsamında faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan kiralamalar için TFRS 16'yı uygularken aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamaları kullanmıştır:

– 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla sözleşmenin bitmesine 12 aydan daha az kiralama süresi olan kiralamalar için kullanım hakkı varlıklarını ve borçlarını muhasebeleştirmek için kısa vadeli kiralamalar muafiyetini uygulamıştır.

– İlk uygulama tarihinde kullanım hakkı varlığını ölçerken başlangıçtaki doğrudan maliyetleri dahil edilmemiştir.

– Sözleşmenin, sözleşmeyi uzatma veya sonlandırma seçenekleri içermesi durumunda, kiralama süresi belirlenirken bunlara ilişkin Yönetimin yeni değerlendirmeleri kullanılmıştır.

C. Kiraya veren olarak

Şirket'in kiraya vermiş olduğu kullanım hakkı varlıkları ya da yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

D. Finansal tablolara etkileri

i. Geçiş etkisi

TFRS 16'ya geçiş sırasında, Şirket ek kiralama yükümlülükleri dahil olmak üzere ilave kullanım hakkı varlıklarını geçiş etkisi aşağıda özetlenmiştir.

	1 Ocak 2019
Kullanım hakkı varlıkları	6.341.588
Kira yükümlülüğü	7.562.533

Şirket, kiralama borçlarını ölçerken, 1 Ocak 2019 tarihindeki alternatif borçlanma oranını kullanarak kiralama ödemelerini iskonto etmiştir. Uygulanan ağırlıklı ortalama oran Türk Lirası cinsinden kira sözleşmeleri için %15,76'dır.

Şirket, 1 Ocak 2019 itibarıyla ertelenmiş vergi etkisi de dikkate alınarak, kullanım hakkı varlıkları ile yükümlülüklerinin net etkisini 976.756 TL olarak özkaynaklarında göstermektedir.

	1 Ocak 2019
1 Ocak 2019 tarihli alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilen kiralama borçları	7.700.928
– Düşük değerli kiralamalara ilişkin muafiyetler	(138.395)
– Kısa vadeli kiralamalara ilişkin muafiyetler	-
– Makul ölçüde kesin olan uzatma ve sonlandırma opsiyonları	-
1 Ocak 2019 itibarıyla kira yükümlülükleri	7.562.533

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

D. Finansal tablolara etkileri (devamı)

ii. Cari dönem etkisi

Başlangıçta TFRS 16'nın bir sonucu olarak, daha önce faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan kiralamalar ile ilgili olarak Şirket, 30 Eylül 2019 itibarıyla 12.508.501 TL net kullanım hakkı varlığı ve 12.934.932 TL kiralama yükümlülüğü muhasebeleştirmiştir.

Ayrıca, TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebeleştirmiştir. 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz ay boyunca, Şirket bu kiralamalardan 3.134.958 TL değerinde amortisman gideri ve 1.149.763 TL faiz gideri muhasebeleştirmiştir.

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

2.4.1 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

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.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, KGK 'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş) (devamı)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir TFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeveyi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

KGK tarafından 7 Haziran 2019'da "önemli tanımı" değişikliği yayımlanmıştır (TMS 1 ve TMS 8'de yapılan değişiklikler). Değişiklikler, "önemli" tanımının netleştirilmesinde, önemlilik eşiğinin belirlenmesinde ve önemlilik kavramının TFRS'ler açısından uygulanmasında tutarlılığın artırılmasına yardımcı olmak için rehberlik sağlamaktadır. Yenilenen önemli tanımına "bilgilerin gizlenmesi" ifadesi eklenmiş ve bu ifadenin bilgilerin verilmemesi ve yanlış verilmesi ile benzer sonuçlara sebep olabileceği belirtilmiştir. Ayrıca bu değişiklikle birlikte önemli tanımında kullanılan terminoloji, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'de (2018 Sürümü) kullanılan terminoloji ile uyumlu hale getirilmiştir. TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliklerin yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

Bir işlemin bir varlık edinimi mi yoksa bir işletme edinimi ile mi sonuçlanacağını belirlenmesinde güçlüklerle karşılaşmakta olup, uzun zamandır önemli bir mesleki yargı konusu olmuştur. UMSK, bu konuyu netleştirmek üzere; şirketlerin edindiği faaliyet ve varlıkların bir işletme mi yoksa yalnızca bir varlık grubu mu olduğuna karar vermelerini kolaylaştırmak amacıyla "işletme" tanımını değiştirmek amacıyla UFRS 3 İşletme Birleşmelerinde değişiklik yapmıştır. KGK tarafından da 21 Mayıs 2019'da İşletme Tanımı (TFRS 3'te Yapılan Değişiklikler) yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikle; bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek, sürecin asli olmasının yanı sıra süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir. Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir. Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için uygulaması isteğe bağlı olan bir konsantrasyon testi eklenmiştir. Bu uygulama, varlıkların gerçeğe uygun değerinin büyük bir kısmının tek bir tanımlanabilir varlığa veya benzer tanımlanabilir varlıklar grubuna yoğunlaştırılması durumunda bir varlık edinilmesine yol açan basitleştirilmiş bir değerlendirmedir. Finansal tablo hazırlayıcıları konsantrasyon testini uygulamayı seçmezlerse veya test başarısız olması durumunda yapılacak değerlendirme önemli bir sürecin varlığına odaklanır. TFRS 3'deki değişikliklerin 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde elde edilen işletmeler için geçerli olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4.2 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 2018 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerde gösterilen 9.320.788 TL değerindeki döviz cinsinden mevduat hesaplarına ilişkin kur farkı zararı finansman giderlerine sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2018 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerde gösterilen 232.405 TL değerindeki ticari borçlara ilişkin faiz gideri, faiz gelir giderlerinin net gösterimi nedeniyle esas faaliyetlerden diğer gelirlere sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2018 döneminde finansman giderlerinde gösterilen 10.370 TL değerindeki vadeli işlem ve opsiyon piyasası geliri esas faaliyetlerden diğer gelirlere sınıflanmıştır.

2.5 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 2019	31 Aralık 2018
Kasa	3.636	-
Bankadaki nakit	690.309.886	284.147.243
Vadesiz mevduatlar	61.928.007	17.081.772
Vadeli mevduatlar	384.494.281	40.828.030
Kredi kartı slip alacakları	243.887.598	226.237.441
	690.313.522	284.147.243

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'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	3.150.000	1 Ekim 2019	14,50%	3.150.000
ABD Doları	423.008	7 Ekim 2019	3,20%	2.399.302
ABD Doları	44.000.000	30 Ekim 2019	3,00%	249.082.263
Avro	21.000.000	30 Ekim 2019	0,50%	129.862.716
				384.494.281

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devamı)

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
ABD Doları	316.340	7 Ocak 2019	4,50%	1.669.773
ABD Doları	6.100.000	21 Ocak 2019	4,75%	32.154.134
TL	7.000.000	2 Ocak 2019	21,50%	7.004.123
				40.828.030

Şirket, Avro ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu ve ileriki dönemlerde oluşacak nakit akış pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 333.583.200 TL karşılığında Avro ve ABD Doları cinsinde mevduat tutmaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur). Şirket, maliyet avantajı sağlandığı durumda bu riskleri ortadan kaldırmak amacıyla TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır.

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar için dipnot 21'e bakınız.

4. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri (*)	13,42	455.933.650	23,60	70.183.555
Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar		7.123.495		-
Kısa vadeli borçlanmalar		463.057.145		70.183.555
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	12,72	66.297.097	12,50	41.980.590
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (**)	3,91	369.534.278	3,72	218.021.133
		435.831.375		260.001.723
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		898.888.520		330.185.278
Uzun vadeli TL banka kredileri	13,27	224.426.493	12,78	228.196.079
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (**)	3,74	2.017.013.295	3,95	2.103.717.190
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar		8.076.897		-
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		2.249.516.685		2.331.913.269
Toplam finansal borç		3.148.405.205		2.662.098.547

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Şirket'in net finansal borç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Toplam banka kredileri	3.133.204.813	2.662.098.547
Eksi: ABD doları krediler türev değerleme farkı	(916.244.269)	(776.642.688)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(690.313.522)	(284.147.243)
Net finansal borç	1.526.647.022	1.601.308.616

Banka kredileri

(*) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket 333.583.200 TL tutarındaki kısa vadeli banka kredisini dipnot 3'te açıklandığı gibi Avro ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu ve ileriki dönemlerde oluşacak nakit akış pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla Avro ve ABD Doları cinsinde mevduat olarak tutmaktadır.

(**) 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 2019 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 916.244.269 TL (31 Aralık 2018: 776.642.688 TL) tutarında kur farkı zararı, riskten korunma işlemine konu edilen çapraz kur ve faiz swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi sonucu oluşan 982.229.990 TL (31 Aralık 2018: 1.015.154.266 TL) (Dipnot 5) tutarında türev araç varlığı, 52.789.357 TL (31 Aralık 2018: 190.809.263 TL) tutarında özkaynaklar değerleme kazancı ve 13.196.364 TL (31 Aralık 2018: 47.702.315 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 3.922.288 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 9.558.099 TL kredilerle net gösterilen işlem maliyeti niteliğinde kredi komisyon ve masrafı mevcuttur (31 Aralık 2018 yılında sırasıyla 3.922.288 TL ve 12.499.815 TL).

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla banka kredilerin tamamı teminatsız kredilerden oluşmaktadır.

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Dönem başı	2.662.098.547	2.029.994.661
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / (çıkışları)	348.325.939	294.714.444
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri	239.332.506	187.541.468
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	6.701.745	6.463.360
Faiz ödemesi	(261.705.743)	(195.549.682)
Kur farkı	131.687.062	977.750.500
Diğer	21.965.149	(30.255.341)
Dönem sonu bakiye	3.148.405.205	3.270.659.410

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Finansal borçların geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
2019	343.096.601	330.185.278
2020	1.066.909.455	794.337.589
2021	629.156.920	542.937.327
2022	532.806.509	479.157.465
2023	419.161.626	374.088.800
2024	136.490.693	122.495.941
2025	20.783.401	18.896.147
	3.148.405.205	2.662.098.547

ABD Doları krediler

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	18.750.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,000	49.687.500	6 ayda bir	%11,25	2,6500
4 Şubat 2016	21.875.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8615	64.684.375	3 ayda bir	%12,70	2,9570
4 Mart 2016	21.875.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8692	64.684.375	3 ayda bir	%12,70	2,9570
26 Ağustos 2016	80.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	237.600.000	3 ayda bir	%10,72	2,9700
12 Aralık 2016	80.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,90	308.920.000	6 ayda bir	%13,965	3,8615
29 Mart 2017	40.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	144.960.000	3 ayda bir	%12,22	3,6240
12 Haziran 2017	40.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	140.560.000	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	30.000.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	115.335.000	3 ayda bir	%13,105	3,8445
26 Nisan 2017	30.000.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	122.550.000	3 ayda bir	%14,11	4,0850

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

TL krediler

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

Açılış Tarihi	TL Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı
4 Mart 2016	33.333.333	6 yıl 4 ay vadeli – 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,50
27 Mart 2017	90.600.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,15
22 Haziran 2017	123.270.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,58

5. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	-	-	1.850.387	47.159.341
Vadeli işlem ve opsiyon piyasası	-	-	6.290.688	-
Emtia swapı	-	23.975	-	3.529.081
Kısa vadeli	-	23.975	8.141.075	50.688.422
Çapraz kur ve faiz swapı	982.229.990	-	1.015.154.266	-
Uzun vadeli	982.229.990	-	1.015.154.266	-
	982.229.990	23.975	1.023.295.341	50.688.422

Şirket, ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur 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 de içermektedir ve bu işlemlere ilişkin değerleme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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

Şirket'in ABD Doları cinsiden 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 2019	31 Aralık 2018
29 Mayıs 2015	18.750.000	USLibor+ 1,000	49.687.500	%11,25	2,6500	57.569.736	65.628.779
4 Şubat 2016	21.875.000	USLibor+ 0,8615	64.684.375	%12,70	2,9570	59.628.492	65.981.970
4 Mart 2016	21.875.000	USLibor+ 0,8692	64.684.375	%12,70	2,9570	60.042.142	66.629.071
26 Ağustos 2016	80.000.000	USLibor+ 1,30	237.600.000	%10,72	2,9700	233.249.586	233.100.070
12 Aralık 2016	80.000.000	USLibor+ 1,90	308.920.000	%13,965	3,8615	151.867.189	167.995.815
29 Mart 2017	40.000.000	USLibor+ 1,30	144.960.000	%12,22	3,6240	88.271.404	91.705.958
12 Haziran 2017	40.000.000	USLibor+ 1,30	140.560.000	%11,895	3,5140	95.121.619	96.559.656
18 Ekim 2017	60.000.000	USLibor+ 1,15	218.400.000	%12,3835	3,6400	134.545.049	120.828.290
15 Aralık 2017	30.000.000	USLibor+ 1,30	115.335.000	%13,105	3,8445	55.781.963	58.031.542
26 Nisan 2017	30.000.000	USLibor+ 1,30	122.550.000	%14,11	4,0850	46.152.810	48.693.115
						982.229.990	1.015.154.266

Vadeli Döviz Alım Sözleşmesi

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: 45.308.954 TL net yükümlülük).

Opsiyon

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadeli döviz alım-satım opsiyon sözleşmeleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

Emtia Swapı

Şirket, yurtiçi ve yurtdışı piyasadan aldığı çinko hammaddesi için 14 Haziran 2019 tarihinde Kasım 2019 vadede 2.496 ABD Dolar / Ton fiyat aylık 100 ton çinko alım işlemini emtia swapı ile fiyatını sabitlemiş olup 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bu sözleşmeden dolayı Şirket'in 196.658 TL net yükümlülüğü mevcuttur (31 Aralık 2018: 3.529.081 TL net yükümlülük).

Şirket, yurtiçi ve yurtdışı piyasadan aldığı çinko hammaddesi için 7 Ağustos 2019 tarihinde Kasım 2019 vadede 2.278 ABD Dolar / Ton fiyat aylık 100 ton çinko alım işlemini emtia swapı ile fiyatını sabitlemiş olup 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bu sözleşmeden dolayı Şirket'in 172.683 TL net varlığı mevcuttur.

Türev araçların değerlemesinde, bilanço tarihinde benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmaktadır.

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 50.579.773 TL gider (30 Eylül 2018: 160.069.617 TL gelir) kaydedilmiştir.

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	920.612.863	789.629.860
Alacak senetleri	14.382.291	39.154.175
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	58.853.848	22.626.750
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(21.085.525)	(15.900.638)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(130.504.694)	(115.353.984)
	842.258.783	720.156.163
Uzun vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alıcılar	73.276.105	82.537.208
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(26.671.064)	(43.312.783)
	46.605.041	39.224.425

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 132 ve 144 gün vadeye sahiptir ve ortalama %13,82 ve %15,76 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 83.896.632 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2018: 35.093.382 TL).

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 157.175.758 TL (31 Aralık 2018: 158.666.767 TL) tutarındaki ticari alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

Şirket, geçmiş yıllar tahsil edilememe tecrübesine ve beklenen kredi zararı hesaplamasında bayileri için 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 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	158.666.767	105.813.218
İlave karşılık / (iptal) (*)	(743.703)	42.079.372
Tahsilatlar	(747.306)	(2.402.143)
Kapanış bakiyesi	157.175.758	145.490.447

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

Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar	487.355.414	444.639.008
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	405.856.282	278.256.054
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(11.423.297)	(9.353.117)
	881.788.399	713.541.945
Uzun vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	11.141.533	52.648.185
	11.141.533	52.648.185

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 123 ve 110 gün vadeye sahiptir ve ortalama %13,82 ve %15,76 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

7. STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Hammadde	153.880.421	156.491.694
İlk madde ve malzeme	66.416.492	63.708.250
Yarı mamüller	45.287.631	29.060.787
Mamüller	119.475.011	158.653.926
Ticari mallar	96.345.952	82.091.368
Yoldaki mallar	123.954.524	92.188.403
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(10.534.778)	(10.570.660)
	594.825.253	571.623.768

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Açılış bakiyesi	10.570.660	9.059.487
İlave karşılık / (iptal)	(35.882)	(3.592.094)
Kapanış bakiyesi	10.534.778	5.467.393

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Gelecek aylara ait giderler	23.210.602	14.948.242
Bayilere verilen avanslar (*)	4.237.426	7.354.823
Verilen sipariş avansları	5.562.103	3.874.383
Personele verilen avanslar	1.210.300	5.718
	34.220.431	26.183.166

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Gelecek yıllara ait giderler	26.450.264	16.819.456
Bayilere verilen avanslar (*)	593.826	3.306.328
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	2.991.532	13.530.457
	30.035.622	33.656.241

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alınan sipariş avansları	3.698.835	3.165.180
Gelecek aylara ait gelirler	143.776	2.787.544
	3.842.611	5.952.724

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Gelecek yıllara ait gelirler	2.638	84.168
	2.638	84.168

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	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

(*) Cari dönemde 12.871.674 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (30 Eylül 2018: 22.597.866 TL). Cari dönem içerisinde gerçekleşen transferler, kapasite artırımı devam eden Aksaray fabrikası bina, makine ve demirbaş yatırımlarıdır.

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara 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.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2018: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 6.701.745 TL'dir (30 Eylül 2018: 6.463.360 TL). Dönem içerisinde 2.520.172 TL tutarında finansal kiralama yolu ile demirbaş alımı gerçekleşmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Şirket'in uzun soluklu yatırım planları doğrultusunda Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içinde yer alan, 2014 yılında toplamda 950.000 m2'lik alanda yatırımına başladığı fabrikanın ilk etabı 2018 yılı Ocak ayında tamamlanmış olup, üretime ve satışa başlamıştır. Aksaray'daki ikinci fabrikaya yapılan yatırımlar kapasite artırım planları çerçevesinde devam etmektedir.

	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2018
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	17.918.386	23.150	61.305.584	-	79.247.120
Binalar	259.639.893	-	423.107.630	-	682.747.523
Makine, tesis ve cihazlar	1.645.065.282	1.592.116	537.831.950	(1.168.898)	2.183.320.450
Motorlu taşıtlar	8.849.297	438.750	6.628.632	(67.584)	15.849.095
Demirbaşlar	100.269.642	3.834.789	15.991.339	-	120.095.770
Diğer	98.167.520	7.908.241	373.720	(48.237)	106.401.244
Yapılmakta olan yatırımlar	1.034.757.112	148.328.143	(1.067.836.721)	-	115.248.534
	3.164.667.132	162.125.189	(22.597.866)	(1.284.719)	3.302.909.736
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.868.255	2.392.990	-	-	13.261.245
Binalar	155.924.709	11.809.134	-	-	167.733.843
Makine, tesis ve cihazlar	1.219.323.115	78.668.493	-	(1.118.257)	1.296.873.351
Motorlu taşıtlar	4.682.412	1.091.809	-	(57.182)	5.717.039
Demirbaşlar	43.296.239	8.130.580	-	-	51.426.819
Diğer	37.612.181	7.470.851	-	(79.289)	45.003.743
	1.471.706.911	109.563.857	-	(1.254.728)	1.580.016.040
Net defter değeri	1.692.960.221	52.561.332	(22.597.866)	(29.991)	1.722.893.696

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 86.573.889 TL'si satılan malın maliyetine, 126.752 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 13.508.157 TL'si pazarlama giderlerine, 2.441.323 TL'si genel yönetim giderlerine, 5.562.137 TL'si stoklara, 1.351.599 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	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 ara döneme ait amortisman giderlerinin 3.134.958 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	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 ara 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.

	1 Ocak 2018	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2018
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	30.591.385	-	12.705.681	-	43.297.066
Haklar	92.300.032	325.451	1.625.172	-	94.250.655
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	62.331.751	649.560	8.267.013	-	71.248.324
	185.223.168	975.011	22.597.866	-	208.796.045
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	10.729.148	5.334.827	-	-	16.063.975
Haklar	69.143.009	7.163.974	-	-	76.306.983
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	44.327.670	6.575.994	-	-	50.903.664
	124.199.827	19.074.795	-	-	143.274.622
Net defter değeri	61.023.341	(18.099.784)	22.597.866	-	65.521.423

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin, 6.879.165 TL'si satılan malın maliyetine, 19.205 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 8.820.612 TL'si pazarlama giderlerine, 2.862.031 TL'si genel yönetim giderlerine, 441.968 TL'si stoklara, 51.814 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2019	31 Aralık 2018
Müşteri ciro primi karşılığı	30.064.075	-
Satış iskonto primi karşılığı	24.467.766	-
İhracat komisyonu karşılığı	39.592.907	-
Dava karşılığı	11.628.027	9.430.298
Garanti karşılıkları	637.197	470.316
Diğer	4.107.408	4.518.424
	110.497.380	14.419.038

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.

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	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

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2018	-	-	-	5.503.105	470.316	1.365.207	7.338.628
İlave karşılık	33.541.702	24.522.670	22.627.604	2.832.985	50.501	18.500.193	102.075.655
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(475.557)	-	(738.702)	(1.214.259)
30 Eylül 2018	33.541.702	24.522.670	22.627.604	7.860.533	520.817	19.126.698	108.200.024

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	290.630.904	269.210.199
Alınan teminat mektupları	535.069.451	472.367.820
İpotekler	144.175.967	143.228.763
İhracat sigortası	189.801.317	164.404.452
Teminat olarak alınan çek ve senet	11.492.062	10.176.812
Yurtiçi alacak sigortası	51.273.450	83.300.850
Bankalardan alınan ödeme garantileri	14.494.610	14.228.940
Akreditif	5.071.559	11.060.303
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	4.362.265	3.529.317
	1.246.371.585	1.171.507.456

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 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	15.141.856	15.141.856	TL	16.837.891	16.837.891
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	914.945	4.813.434
	Avro	2.862.725	17.701.946	Avro	2.941.655	17.732.296
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	-	-	-	-	-	-
			32.843.802			39.383.621

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2018: %0).

Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler dışında, üçüncü kişiler lehine vermiş olduğu TRİ bulunmamaktadır. Şirket'in vermiş olduğu teminatlar, dahilde 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 2019 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 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Hasılat				
Yurtiçi satışlar	1.731.837.787	640.344.747	1.633.835.252	561.484.928
Yurtdışı satışlar	1.138.516.102	457.253.709	799.032.526	346.667.240
Satış iadeleri (-)	(13.254.199)	(4.673.397)	(11.278.645)	(6.597.946)
Satış iskontoları (-)	(137.646.543)	(54.756.213)	(131.077.140)	(59.041.409)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(67.634.111)	(24.961.201)	(53.664.527)	(19.747.032)
Net Satışlar	2.651.819.036	1.013.207.645	2.236.847.466	822.765.781
Satışların maliyeti	(2.030.686.265)	(764.678.438)	(1.662.035.844)	(593.289.392)
Brüt esas faaliyet karı	621.132.771	248.529.207	574.811.622	229.476.389

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
İlk madde ve malzeme giderleri	1.328.208.520	468.222.130	1.040.664.145	408.025.595
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	356.777.028	129.331.092	303.719.792	107.565.924
Satılan ticari malların maliyeti	172.496.102	66.940.638	246.863.043	79.528.412
Amortisman ve itfa payları	145.644.361	51.242.770	121.231.134	44.563.474
Genel üretim giderleri	143.838.373	51.182.110	101.867.948	35.620.909
Reklam giderleri	58.174.543	10.978.981	66.085.786	25.708.954
Royalty ve satış komisyonu giderleri	54.313.615	19.021.789	51.334.519	11.291.727
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	(1.491.009)	3.576.021	39.677.229	9.191.646
İletişim ve bilgi işlem giderleri	11.377.952	3.505.526	11.267.867	3.779.783
Kira gideri	2.218.211	625.982	5.337.205	1.892.356
Tamir, bakım ve onarım gideri	7.300.831	2.693.128	5.194.782	2.052.225
Emlak ve damga vergisi	1.194.121	386.134	3.660.759	1.127.059
Hatalı lastik tazminatı gideri	5.177.790	2.127.925	3.604.237	1.156.422
Nakliye ve depolama giderleri	2.446.423	958.075	2.820.794	1.112.721
Enerji giderleri	3.084.114	991.960	2.050.849	796.106
Sigorta giderleri	2.558.522	799.684	1.791.927	617.667
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	1.125.538	439.089	1.002.198	334.067
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(12.984.757)	1.129.995	(24.408.780)	(14.727.542)
Mamul stoklarındaki değişim	18.068.130	39.093.754	(30.807.424)	(31.535.657)
Diğer giderler	37.216.248	16.999.634	30.385.045	12.848.791
	2.336.744.656	870.246.417	1.983.343.055	700.950.639

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti	115.894.923	41.077.838	93.453.054	35.279.797
Pazarlama giderleri	21.945.051	7.440.648	22.328.769	7.461.975
Genel yönetim giderleri	7.704.642	2.702.011	5.303.354	1.767.348
Araştırma ve geliştirme giderleri	99.745	22.273	145.957	54.354
	145.644.361	51.242.770	121.231.134	44.563.474

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla stoklarda kalan 12.841.829 TL tutarındaki amortisman gideri, 2019 yılında ilgili stokların satışı sonrası satışların maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	265.164.974	97.031.972	234.403.857	81.097.877
Pazarlama giderleri	60.164.274	20.316.206	43.608.247	16.441.412
Genel yönetim giderleri	30.731.198	11.809.165	25.081.315	9.872.530
Araştırma ve geliştirme giderleri	716.582	173.749	626.373	154.105
	356.777.028	129.331.092	303.719.792	107.565.924

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Türev finansal araçlardan gelirler, net (**)	-	-	158.996.517	122.687.683
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	74.774.672	26.789.313	62.228.052	20.004.544
Faiz gelirleri, net	-	(2.168.286)	6.505.691	1.509.937
Diğer gelirler	6.506.119	1.829.202	4.778.529	636.367
	81.280.791	26.450.229	232.508.789	144.838.531

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	17.049.339	(10.477.264)	156.408.569	111.650.141
Ticari borçların vade farkı giderleri	56.795.272	21.877.559	44.052.492	18.317.452
Türev finansal araçlardan giderler, net (**)	17.163.392	275.624	-	-
Faiz giderleri, net	378.785	378.785	-	-
Diğer giderler	11.111.867	1.721.635	7.597.602	699.746
	102.498.655	13.776.339	208.058.663	130.667.339

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

17. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Banka kredileri faiz giderleri	244.733.509	85.970.369	194.004.828	73.845.460
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(6.701.745)	(3.011.738)	(6.463.360)	(2.587.379)
Toplam faiz gideri	238.031.764	82.958.631	187.541.468	71.258.081
Banka faiz (geliri)	(7.154.047)	(3.219.047)	(5.796.533)	(5.214.078)
Döviz mevduatlarına ilişkin kur farkı gideri / (geliri), net	(15.372.949)	15.610.157	9.320.788	11.626.653
Türev finansal araçlardan gider	-	-	9.000.000	1.500.000
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	1.300.742	500.359	-	-
Diğer finansman giderleri	2.118.669	796.620	-	-
Toplam finansman giderleri	218.924.179	96.646.720	200.065.723	79.170.656

18. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Cari kurumlar vergisi karşılığı	745.246	685.180
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(66.238)	(1.974.200)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler / (varlıklar)	679.008	(1.289.020)

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 679.008 TL dönem karı vergi yükümlülüğü içerisinde yer almaktadır. (31 Aralık 2018: 1.289.020 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.

2019 yılında uygulanan vergi oranı %22’dir (2018: %22).

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Cari vergi gideri (-)	(745.246)	(577.630)	(1.518.542)	(942.886)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	185.810	(751.692)	(1.462.159)	(4.106.991)
	(559.436)	(1.329.322)	(2.980.701)	(5.049.877)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	%	1 Ocak- 30 Eylül 2018	%
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>				
Vergi öncesi kar	74.877.047		78.070.582	
Gelir vergisi oranı %22 (2018: %22)	(16.472.950)	(22,00)	(17.175.528)	(22,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	1.329.953	1,78	969.644	1,24
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(170.437)	(0,23)	(2.155.557)	(2,76)
- ARGE teşviki	2.563.354	3,42	2.120.605	2,72
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	13.167.648	17,59	-	-
- Diğer gider karşılıkları	(20.439.534)	(27,30)	(18.078.547)	(23,16)
- İndirimli kurumlar vergisi	19.462.530	25,99	31.338.682	40,14
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	(559.436)	(0,75)	(2.980.701)	(3,82)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS'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 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 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 2019 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 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	926.447.475	844.519.750	185.289.975	169.899.616
Şüpheli alacak karşılığı	57.219.903	70.225.790	12.588.379	15.449.674
Kıdem tazminatı karşılıkları	66.405.387	58.629.146	13.281.078	11.725.829
Ticari alacaklar	20.213.387	51.089.135	4.446.945	11.239.610
İkramiye karşılıkları	11.415.296	12.700.000	228.306	2.794.000
Stoklar	14.424.904	-	3.173.479	-
Dava karşılığı	11.628.027	9.430.298	2.558.166	2.074.666
Kullanılmayan izin tahakkukları	7.117.671	5.479.204	1.565.888	1.205.425
Garanti gider karşılığı	637.197	470.316	140.183	103.470
Yatırım teşviki vergi indirimi	-	-	42.297.563	29.129.915
Diğer	87.408.421	11.217.213	4.167.691	2.467.786
	1.202.917.668	1.063.760.852	269.737.653	246.089.991
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	992.409.221	1.038.719.181	198.481.065	207.853.259
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	347.531.512	297.730.245	69.506.302	59.546.049
Ticari borçlar	10.216.420	9.353.118	2.247.612	2.057.686
Stoklar	-	5.440.172	-	1.196.838
Diğer	416.813	676.118	83.362	143.584
	1.350.573.966	1.351.918.834	270.318.341	270.797.416
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			(580.688)	(24.707.425)

Ertelenmiş vergilerin 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(24.707.425)	7.625.212
TFRS 16'nın ilk uygulamasına ilişkin düzeltme	244.189	-
1 Ocak itibarıyla düzeltilmiş bakiye	(24.463.236)	7.625.212
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	185.810	(1.462.159)
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	23.696.738	(91.245.240)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(580.688)	(85.082.187)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2019 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 - 2018 yılları arasında 15.653.428 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2019 hesap döneminde ise 745.246 TL 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 - 2018 yılları arasında 74.746.059 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2019 hesap döneminde ise 17.348.523 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 ayırımı 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 - 2018 yılları arasında 3.116.783 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2019 hesap döneminde ise 1.368.761 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.151.881.783 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın ne kadar sürede gerçekleşeceğini tahmin edilememesi sebebiyle, Şirket, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 42.297.563 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 5 gündür (31 Aralık 2018: 6 gün). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 167 gündür (31 Aralık 2018: 168 gün).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	30 Eylül 2019			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli (*)	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	-	-
Bridgestone Corporation	552.951	7.266	83.583.935	1.051.564
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	36.331.494	207.468	10.057.505	-
Bridgestone France S.A.	5.814.004	-	-	-
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	4.906.993	-	402.382	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O.	3.535.558	-	346.022	-
Bridgestone Tatabanya Termelo Kft.	3.315.054	-	385.294	-
Bridgestone Hispania	2.051.598	-	49.318	-
Akbank T.A.Ş.	119.313	-	5.875.833	-
Ak Sigorta A.Ş.	139	-	1.413.432	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	218.353.506	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	72.588.933	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	8.146.886	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	-	-	5.407.629	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	3.543.900	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	2.412.474	-
Diğer	2.226.744	1.456	4.430.766	3.544
	58.853.848	216.190	416.997.815	1.055.108

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Aralık 2018			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli (*)	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	754	-
Bridgestone Corporation	993.212	326.965	66.055.900	998.871
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	173.284.766	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	66.571.911	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	-	-	3.378.302	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	3.203.254	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	15.529.572	794.069	3.931.164	-
Temsa Ulaşım Araçları San.ve Tic. A.Ş.	3.810.065	-	-	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	4.050.256	-
Akbank T.A.Ş.	320.858	-	4.542.774	-
Diğer	1.973.043	1.419	5.885.158	3.528
	22.626.750	1.122.453	330.904.239	1.002.399

(*) Ticari borçların 11.141.533 TL'si (31 Aralık 2018 52.648.185 TL) Bridgestone Corporation'a olan uzun vadeli royalty ve satış komisyonu borcunu içermektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	1.513.281	715.513	14.917.005	10.231.142
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	330.233.050	126.807.832	198.867.295	77.951.507
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	12.950.504	12.454.682	573.122	145.691
Bridgestone France S.A.	12.666.877	10.408.257	4.899.892	521.586
Bridgestone Tatabanya Termelo	7.985.580	4.107.226	22.919.151	9.305.909
Bridgestone Poznan Sp. Z. O.O.	4.821.729	4.821.729	9.451.131	-
Bridgestone Hispania	2.042.677	1.738.790	349.237	329.562
Temsa Ulaşım Araçları San.ve Tic. A.Ş.	1.670.083	-	6.862.838	2.377.438
Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.546.984	907.030	371.507	101.873
Başkent Elektrik Dağıtım A.Ş.	1.227.238	694.610	386.764	81.347
Akbank T.A.Ş.	-	-	17.660.978	1.953.634
Diğer	3.183.575	2.356.717	713.603	208.313
	379.841.578	165.012.386	277.972.523	103.208.002
<u>Diğer Satışlar</u>				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	18.190	9.397	8.023	5.791
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	1.136.511	476.927	491.993	401.997
Temsa Motorlu Araçlar Pazarlama ve Dağıtım A.Ş.	91.945	42.652	-	-
Temsa İş Makineleri İmalat ve Pazarlama A.Ş.	44.301	-	269	45
Temsa Ulaşım Araçları San.ve Tic. A.Ş.	28.329	-	12	-
Diğer	174.183	80.209	60.340	20.222
	1.493.459	609.185	560.637	428.055
<u>Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları</u>				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	2.577.750	589.980	2.023.892	690.485
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	311.403.230	119.744.310	296.191.141	128.813.999
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	94.040.375	32.269.251	79.153.903	30.830.181
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	11.870.374	5.408.013	13.990.670	5.924.292
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	6.354.241	2.407.678	5.481.049	2.925.010
Firestone Polymers, LLC.	2.216.262	755.629	7.904.225	3.698.644
Diğer	12.266.208	3.463.056	4.347.609	1.077.738
	440.728.440	164.637.917	409.092.489	173.960.349

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	38.037.843	12.034.915	78.099.068	28.505.961
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	132.667.035	54.583.554	152.765.244	48.256.830
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	51.991.271	19.386.763	31.242.391	11.000.536
Diğer	358.879	12.040	97.791	87.278
	223.055.028	86.017.272	262.204.494	87.850.605
Hizmet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	4.598	-	66.947	62.509
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	16.154.555	5.616.434	12.540.678	3.396.768
Aksigorta A.Ş.	14.497.831	614.725	10.853.365	610.390
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	6.456.345	2.995.206	7.820.989	2.918.570
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	6.263.613	2.095.603	3.272.426	1.491.386
Diğer	1.008.250	343.164	1.111.097	374.992
	44.385.192	11.665.132	35.665.502	8.854.615
Kira Gideri				
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	906.327	302.109	572.616	198.264
	906.327	302.109	572.616	198.264
Sabit Kıymet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	33.949.005	923.544	18.539.338	7.254.741
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	685.788	160.032	501.605	174.910
Bridgestone Plant Eng.	3.952.663	2.830.161	4.197.895	2.421.403
Bridgestone Logistics Co.	1.708.276	-	307.972	-
Diğer	177.288	-	177.081	81
	40.473.020	3.913.737	23.723.891	9.851.135

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Komisyon Giderleri (Royalty ve Satış Komisyonu)	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	54.313.615	19.021.789	51.334.519	11.291.727
	54.313.615	19.021.789	51.334.519	11.291.727

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Finansman Geliri				
Akbank Malta	6.953.403	2.742.682	3.881.094	3.881.094
Akbank T.A.Ş.	100.105	16.150	550.685	448.026
	7.053.508	2.758.832	4.431.779	4.329.120

Finansman Gideri				
Akbank Malta	37.514.645	12.568.245	41.348.861	12.960.655
Akbank T.A.Ş.	9.804.780	5.283.297	11.369	0
	47.319.425	17.851.542	41.360.230	12.960.655

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	51.448.570	6.750.379
	51.448.570	6.750.379
Vadeli Mevduat (3 aydan kısa)		
Akbank Malta	378.944.979	32.154.134
Akbank T.A.Ş.	2.399.302	8.673.896
	381.344.281	40.828.030
Kredi Kartı Slip Alacakları		
Akbank T.A.Ş.	17.693.397	24.918.991
	17.693.397	24.918.991
Kısa Vadeli Finansal Borçlar		
Akbank T.A.Ş.	68.266.899	-
	68.266.899	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlar		
Akbank Malta	957.415.006	905.738.539
	957.415.006	905.738.539

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen Avanslar		
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	7.021	2.207.918
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	776.725	-
	783.746	2.207.918
Alınan Avanslar		
Bridgestone Corporation	9.221	9.221
	9.221	9.221
Türev Araçlar Varlığı		
Akbank Malta	434.872.688	448.466.348
Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş.	-	6.290.688
	434.872.688	454.757.036

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 kiralrı, yakıt ve cep telefonu vb. diğer masraflar kapsamında yapılan ödemelerden ve kıdem tazminatı ile diğer karşılık tutarlarından oluşmaktadır.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Temmuz- 30 Eylül 2018
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	7.454.706	2.353.635	4.876.614	2.041.799
Kıdem tazminatı	53.247	8.122	72.061	22.716
Diğer uzun vadeli faydalar	157.309	52.910	121.378	43.235
	7.665.262	2.414.667	5.070.053	2.107.750

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Döviz pozisyonu tablosu	30 Eylül 2019				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	435.761.368	47.732.637	26.750.079	202.659	30.972
Ticari alacaklar	124.729.172	6.560.061	12.576.693	-	1.415.501
Diğer alacaklar	32.251	4.025	1.532	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	56.668.234	440	9.163.876	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	216.189	-	34.962	-	-
Peşin ödenmiş giderler	304.130	5.862	22.868	2.404.210	550
Dönen Varlıklar	617.711.344	54.303.025	48.550.010	2.606.869	1.447.023
Ticari alacaklar	1.552.807	345	250.000	-	713
Duran Varlıklar	1.552.807	345	250.000	-	713
Toplam Varlıklar	619.264.151	54.303.370	48.800.010	2.606.869	1.447.736
Ticari borçlar	158.422.865	2.315.376	20.740.335	319.681.193	50.740
İlişkili taraflara ticari borçlar	361.764.923	53.649.724	9.224.979	21.268.019	-
Diğer borçlar	3.796.453	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.051.807	43	-	20.108.693	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	369.534.278	65.299.125	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	894.570.326	121.935.126	29.965.314	361.057.905	50.740
Uzun vadeli finansal borçlar	2.017.013.295	356.419.447	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	11.141.533	1.968.782	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.028.154.828	358.388.229	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	2.922.725.154	480.323.355	29.965.314	361.057.905	50.740
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.303.461.003)	(426.019.985)	18.834.696	(358.451.036)	1.396.996
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.386.547.573	421.718.572	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.386.547.573	421.718.572	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	83.086.570	(4.301.413)	18.834.696	(358.451.036)	1.396.996
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	(2.386.547.573)	(421.718.572)			
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı					
İhracat (**)	1.060.827.283	57.285.781	117.051.645	-	4.650.328
İthalat (**)	1.132.830.478	85.501.021	87.952.370	1.931.676.602	-

(*) Ayrıca Şirket'in 30 Eylül 2019 itibarıyla, 2019 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla 2.408.800 ABD Doları alış / TL satış tutarında emtia swapı işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2018					
Döviz pozisyonu tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	40.689.887	7.606.496	40.991	233.096	62.334
Ticari alacaklar	76.862.665	3.669.606	8.367.957	13.112.509	975.789
Diğer alacaklar	2.115	360	-	4.660	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17.341.800	-	2.876.135	93.772	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	1.122.456	-	186.207	-	-
Dönen Varlıklar	136.018.923	11.276.462	11.471.290	13.444.037	1.038.123
Ticari alacaklar	6.558	345	-	-	713
Duran Varlıklar	6.558	345	-	-	713
Toplam Varlıklar	136.025.481	11.276.807	11.471.290	13.444.037	1.038.836
Ticari borçlar	216.884.851	6.035.114	29.831.212	102.548.632	65.416
İlişkili taraflara ticari borçlar	241.870.422	36.564.214	7.478.779	93.121.928	-
Diğer borçlar	3.529.317	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	999.098	43	-	21.008.086	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	218.021.133	41.441.794	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	681.304.821	84.712.023	37.309.991	216.678.646	65.416
Uzun vadeli finansal borçlar	2.103.717.190	399.877.814	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	52.648.185	10.007.448	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.156.365.375	409.885.262	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	2.837.670.196	494.597.285	37.309.991	216.678.646	65.416
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.701.644.715)	(483.320.478)	(25.838.701)	(203.234.609)	973.420
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.642.797.525	483.441.146	16.500.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.642.797.525	483.441.146	16.500.000	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(58.847.190)	120.668	(9.338.701)	(203.234.609)	973.420
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(39.018.266)	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.338.160.426)	(444.441.146)	-	-	-
İhracat (**)	1.071.623.136	60.356.799	128.367.926	-	6.024.545
İthalat (**)	1.436.891.545	128.253.254	126.641.315	2.482.426.351	340

(*) Ayrıca Şirket'in 31 Aralık 2018 itibarıyla, 2019 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla 49.500.000 ABD Dolar alışı / TL satış tutarında vadeli döviz alım satım, 8.812.100 AVRO alışı / TL satış tutarında emtia swapı işlemi ve 4.412.000 ABD Doları alışı / TL satış F_USDTRY vadeli kontrat sözleşmesi bulunmaktadır.

(**) 2019 ve 2018 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 2019 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

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	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	(241.088.970)	241.088.970	(233.752.668)	233.752.668
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	238.654.757	(238.654.757)	233.816.042	(233.816.042)
3 - ABD Doları net etki (1+2)	(2.434.213)	2.434.213	63.374	(63.374)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	11.646.623	(11.646.623)	(15.575.569)	15.575.569
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	9.946.200	(9.946.200)
6 - Avro net etki (4+5)	11.646.623	(11.646.623)	(5.629.369)	5.629.369
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7 - Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(903.753)	903.753	(318.723)	318.723
8 - Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(903.753)	903.753	(318.723)	318.723
TOPLAM (3+6+9)	8.308.657	(8.308.657)	(5.884.718)	5.884.718

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 yurtiçi müşteri ve bayi 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 2019 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)

Aşağıda 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar için kredi riski, oluşan kredi zararları ve BKZ'larına maruz kalma hakkında bilgi verilmektedir.

30 Eylül 2019

	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	742.646.523	146.420.903
İhracat Alacakları	101.501.688	8.153.724
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	49.848.248	584.597
Yurtiçi – Müşteri	114.274.800	2.016.534
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	58.853.848	-
	1.067.125.107	157.175.758

31 Aralık 2018

	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	771.018.126	142.744.648
İhracat Alacakları	55.182.358	8.886.134
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	42.214.510	584.597
Yurtiçi – Müşteri	42.906.249	6.451.387
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	22.626.750	-
	933.947.993	158.666.766

(*) Brüt ticari alacaklar 21.085.525 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir. (31 Aralık 2018: 15.900.638 TL)

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 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
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	690.313.522	-	-	-	690.313.522	3
Ticari alacaklar	830.009.976	-	-	-	830.009.976	6
İlişkili taraflardan alacaklar	59.070.038	-	-	-	59.070.038	6-19
Diğer alacaklar (*)	11.576.798	-	-	-	11.576.798	
Türev finansal varlıklar	-	-	982.229.990	-	982.229.990	5
	1.590.970.334	-	982.229.990	-	2.573.200.324	
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	3.148.405.205	-	-	3.148.405.205	4
Ticari borçlar	-	475.932.117	-	-	475.932.117	6
İlişkili taraflara borçlar	-	416.997.815	-	-	416.997.815	6
Türev finansal yükümlülükler	-	-	23.975	-	23.975	5
	-	4.041.335.137	23.975	-	4.041.359.112	

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2019 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 2018	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
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	284.147.243	-	-	-	284.147.243	3
Ticari alacaklar	736.753.838	-	-	-	736.753.838	6
İlişkili taraflardan alacaklar	23.749.203	-	-	-	23.749.203	6-19
Diğer alacaklar (*)	13.058.563	-	-	-	13.058.563	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.022.390.231	905.110	1.023.295.341	5
	1.057.708.847	-	1.022.390.231	905.110	2.081.004.188	
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	2.662.098.547	-	-	2.662.098.547	4
Ticari borçlar	-	435.285.891	-	-	435.285.891	6
İlişkili taraflara borçlar	-	330.904.239	-	-	330.904.239	6
Türev finansal yükümlülükler	-	-	48.541.062	2.147.360	50.688.422	5
	-	3.428.288.677	48.541.062	2.147.360	3.478.977.099	

(*) 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 2019 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 dayanan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler				
Yabancı para forward sözleşmeleri	-	-	1.850.387	47.159.341	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	982.229.990	-	1.015.154.266	-	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	-	-	6.290.688	-	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	-	23.975	-	3.529.081	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.	-	-

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.