

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

31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Üç Aylık Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-42
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-11
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11-12
4. FİNANSAL BORÇLAR	12-15
5. TÜREV ARAÇLAR	15-16
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
7. STOKLAR	18
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	18-19
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-20
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	20-21
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	21
12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	22
13. TAAAHHÜTLER	23-24
14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	25-26
16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	26
17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	27
18. GELİR VERGİLERİ.....	27-30
19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	31-35
20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-40
21. FİNANSAL ARAÇLAR	40-42
22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	42

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

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

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden	Bağımsız Denetimden
	Dipnot	Geçmemiş	Geçmiş
VARLIKLAR	Referansları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	788.321.487	792.595.257
Finansal Yatırımlar	3	129.264.549	101.696.721
Ticari Alacaklar	6	890.994.756	621.298.796
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	27.264.027	28.776.114
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		863.730.729	592.522.682
Diğer Alacaklar		8.431.060	9.199.672
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	71.031	65.474
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		8.360.029	9.134.198
Türev Araçlar	5	32.567.043	1.230.322
Stoklar	7	647.180.687	634.680.918
Peşin Ödenmiş Giderler	8	38.645.950	28.348.024
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	-	343.021
Diğer Dönen Varlıklar		104.520	36.393.838
Toplam Dönen Varlıklar		2.535.510.052	2.225.786.569
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	6	40.412.913	47.834.008
Diğer Alacaklar		494.930	649.576
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	125.578	282.623
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		369.352	366.953
Türev Araçlar	5	1.269.428.750	1.040.401.405
Maddi Duran Varlıklar	9	1.805.158.022	1.826.642.872
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	19.938.659	14.697.167
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	88.446.025	80.616.690
Peşin Ödenmiş Giderler	8	35.634.402	36.430.810
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	-	6.631.015
Toplam Duran Varlıklar		3.259.513.701	3.053.903.543
TOPLAM VARLIKLAR		5.795.023.753	5.279.690.112

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

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

		Cari Dönem Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	463.498.134	288.803.357
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.091.566.906	951.900.414
Ticari Borçlar	6	986.726.043	1.010.752.812
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	457.256.142	465.912.150
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		529.469.901	544.840.662
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		27.110.442	27.853.913
Diğer Borçlar		31.493.477	13.507.248
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	930.968	1.315.811
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		30.562.509	12.191.437
Türev Araçlar	5	2.388.235	1.063.961
Ertelenmiş Gelirler	8	15.123.193	15.079.172
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	766.215	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		226.409.833	42.019.098
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		41.789.131	28.075.958
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	184.620.702	13.943.140
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		28.090	294
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.845.110.568	2.350.980.269
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.865.694.395	1.936.566.966
Ticari Borçlar	6	-	12.412.854
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19	-	12.412.854
Ertelenmiş Gelirler	8	141.575	380.765
Uzun Vadeli Karşılıklar		84.103.284	82.307.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		84.103.284	82.307.274
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	5.125.616	-
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.955.064.870	2.031.667.859
Toplam Yükümlülükler		4.800.175.438	4.382.648.128
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		305.116.875	305.116.875
Sermaye Düzeltme Farkları		54.985.701	54.985.701
Paylara İlişkin Primler		4.903	4.903
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Riskten Korunma (Kayıp) / Kazançları		79.433.047	25.359.530
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		(2.315.413)	(4.013.009)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		127.693.782	124.224.838
Diğer Yedekler		200.582	200.582
Geçmiş Yıllar Karları		353.497.183	277.149.271
Net Dönem Karı / (Zararı)		76.231.655	114.013.293
Toplam Özkaynaklar		994.848.315	897.041.984
TOPLAM KAYNAKLAR		5.795.023.753	5.279.690.112

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
Hasılat	14	976.901.844	775.942.292
Satışların Maliyeti (-)	14-15	(718.773.142)	(599.243.405)
BRÜT KAR		258.128.702	176.698.887
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(31.474.811)	(21.439.079)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(69.356.162)	(71.999.603)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(678.919)	(223.529)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	15	(14.019.853)	151.999
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	27.522.952	27.530.273
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(67.958.037)	(67.146.903)
ESAS FAALİYET KARI		102.163.872	43.572.045
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		11.402	12.348
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(5.306)	(32.565)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		102.169.968	43.551.828
Finansman Gelirleri	17	43.375.109	22.570.481
Finansman Giderleri (-)	17	(71.125.364)	(71.935.767)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)		74.419.713	(5.813.458)
Vergi Geliri / Gideri (-)		1.811.942	3.160.350
Dönem Vergi Gideri (-)	18	(1.124.512)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	2.936.454	3.160.350
DÖNEM KARI / (ZARARI)		76.231.655	(2.653.108)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,238	(0,008)
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,238	(0,008)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
DÖNEM KARI / (ZARARI)		76.231.655	(2.653.108)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.697.596	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		2.121.995	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / (Gideri)			
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18	(424.399)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		54.073.517	95.701.177
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları		68.342.203	120.874.694
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / (Gideri)			
Ertelenmiş Vergi Gideri	18	(14.268.686)	(25.173.517)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		55.771.113	95.701.177
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		132.002.768	93.048.069

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılma- yacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal (Kayıp) /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karlari	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	153.684.550	4.715.983	121.876.991	84.376	184.732.497	95.741.377	920.943.253
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler (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)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	95.701.177	-	-	-	-	(2.653.108)	93.048.069
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	249.385.727	4.715.983	124.224.838	84.376	277.149.271	(2.653.108)	1.013.014.566
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	25.359.530	(4.013.009)	124.224.838	200.582	277.149.271	114.013.293	897.041.984
Transferler	-	-	-	-	-	3.468.944	-	110.544.349	(114.013.293)	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	(34.196.437)	-	(34.196.437)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	54.073.517	1.697.596	-	-	-	76.231.655	132.002.768
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	79.433.047	(2.315.413)	127.693.782	200.582	353.497.183	76.231.655	994.848.315

(*) Şirket tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,09300 TL'dir (2019: yoktur).

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot Referansları		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2019
Dönem Karı / (Zararı)		76.231.655	(2.653.108)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		327.024.344	241.414.579
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	56.438.789	45.190.971
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		15.672.663	15.860.845
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		4.420.222	3.271.060
Dava karşılıkları	12	2.515.069	659.545
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12	170.187.689	70.621.914
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6	14.549.970	-
Faiz Gelirleri	17	(4.384.219)	(1.418.699)
Faiz Giderleri	17	70.663.987	71.935.767
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		23.758.892	22.092.397
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	5	2.033.057	30.660.473
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	18	(1.811.942)	(3.160.350)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(6.096)	20.217
Stok Değer Düşüklüğü	7	351.143	(133.409)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	(10.096.539)	(7.956.974)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	19.393.757	13.554.598
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(36.662.098)	(19.783.776)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(316.972.614)	(144.086.444)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(297.016.457)	(84.244.822)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(12.616.703)	(19.695.969)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		37.222.408	5.853.770
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		(9.304.148)	(12.535.868)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(52.052.595)	(30.283.043)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		(442.832)	(1.604.240)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		(743.471)	5.296.269
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		17.981.184	(6.872.541)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(9.175.924)	(46.577.618)
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	6	663.991	292.055
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(15.276)	(28.172)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar	12	(2.766.498)	(12.776.180)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	12	(1.218.188)	(499.262)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(502.217)	(1.639.333)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		(5.337.736)	(31.926.726)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		77.107.461	48.097.409
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		90.115	211.773
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	9-11	(36.975.308)	(58.958.445)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(36.885.193)	(58.746.672)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	62.738.819	524.944.444
Ödenen Faiz	4	(89.238.583)	(84.431.574)
Alınan Faiz	17	4.384.219	1.418.699
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		9.094.270	19.783.776
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.584.724)	(1.182.888)
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri / (Çıkışları)		3.438.983	-
Ödenen Temettüleri		(34.196.437)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(46.363.453)	460.532.457
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(6.141.185)	449.883.194
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		1.867.415	1.368.006
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		(4.273.770)	451.251.200
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		792.595.257	284.147.243
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		788.321.487	735.398.443

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Şirket’in belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 2.861 kişidir (31 Aralık 2019: 2.874 kişi). Bu toplam içinde, 2.251 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2019: 2.266 kişi), 603 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (31 Aralık 2019: 601 kişi). 7 kişi ise yabancı personeldir (31 Aralık 2019: 7 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 13 kişidir (31 Aralık 2019: 1 kişi).

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

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

Şirket’in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye uygunluk beyanı

Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TMS'ye uygunluk beyanı (devamı)

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

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

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 31 Mart 2020 dönemine ait finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 29 Nisan 2020 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

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.4.1 31 Mart 2020 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.

Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

Güncellenen Kavramsal Çerçeve KGK tarafından 27 Ekim 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; KGK'ya yeni TFRS'leri geliştirirken 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. 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 Çerçeve'yi 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 Değişiklikler'in 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.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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 değişiklik; 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.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’de Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından Eylül 2019’da yayınlanan UFRS 9, UMS 39 ve UFRS 7’yi değiştiren Gösterge Faiz Oranı Reformu, KGK tarafından da 14 Aralık 2019 tarihinde yayımlanmıştır. UMSK 2018 yılında, uluslararası gösterge faiz oranlarının değiştirilmesinden önce ve sonra ele alınacak hususları ayrı olarak belirlemiş ve bunları değişiklik öncesi ve değişikliğe ilişkin hususlar olarak sınıflandırmıştır.

Bu değişiklikler sonucunda TFRS 9 ve TMS 39’da yer alan finansal riskten korunma muhasebesi hükümlerinde dört temel konuda istisna sağlanmıştır. Bu konular:

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayırı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir.

Riskten korunma muhasebesine ilişkin diğer hükümlerde bir değişiklik olmamıştır. Şirket, yukarıda belirtilen istisnaları, Gösterge Faiz Oranı Reformundan doğrudan etkilenen tüm korunma ilişkilerine uygulayacaktır. Bu değişikliklerin yürürlük tarihi 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4.2 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 – 31 Aralık 2019 döneminde pazarlama giderlerinde gösterilen 2.190.978 TL tutarındaki kredi kartı komisyon gideri esas faaliyetlerden diğer giderlere sınıflanmıştır.

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

2.5 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	4.738	205
Bankadaki nakit	788.316.749	792.595.052
Vadesiz mevduatlar	78.073.628	38.293.603
Vadeli mevduatlar	470.836.727	453.336.103
Kredi kartı slip alacakları	239.406.394	300.965.346
	788.321.487	792.595.257

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

Şirket, Avro ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla, bilançosundaki açık pozisyona denk gelecek şekilde Avro ve ABD Doları cinsinde mevduat tutmaktadır. 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.

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	53.000.000	30 Nisan 2020	11,50%	55.596.926
ABD Doları	426.866	28 Nisan 2020	1,40%	2.781.991
ABD Doları	40.000.000	6 Nisan 2020	1,35%	260.918.799
Avro	21.000.000	6 Nisan 2020	0,20%	151.539.011
				470.836.727

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2020 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)
TL	73.500.000	2 Ocak 2020	10,00%	73.520.137
ABD Doları	425.544	22 Ocak 2020	2,00%	2.529.896
ABD Doları	40.000.000	31 Ocak 2020	2,20%	237.622.322
Avro	21.000.000	31 Ocak 2020	0,30%	139.663.748
				453.336.103

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

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	47.000.000	30 Temmuz 2020	11,50%	48.959.085
TL	80.000.000	15 Eylül 2020	10,75%	80.305.464
				129.264.549

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

4. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri (*)	9,61	444.252.843	13,26	272.591.359
Kısa vadeli banka faktoring borçları		17.791.212		14.352.229
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		1.454.079		1.859.769
Kısa vadeli borçlanmalar		463.498.134		288.803.357
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	12,76	91.364.568	12,72	79.196.597
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (**)	3,07	992.741.107	3,41	866.773.943
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısmı		7.461.231		5.929.874
		1.091.566.906		951.900.414
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		1.555.065.040		1.240.703.771
Uzun vadeli TL banka kredileri	12,09	255.206.950	12,66	321.858.673
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (**)	3,17	1.597.283.432	3,41	1.605.457.388
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		13.204.013		9.250.905
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		1.865.694.395		1.936.566.966
Toplam finansal borç		3.420.759.435		3.177.270.737

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2020 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:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam banka borçları	3.398.640.112	3.160.230.189
Eksi: ABD doları krediler riskten korunma sebebiyle oluşan değerlendirme farkı	(1.199.562.755)	(1.008.865.166)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(788.321.487)	(792.595.257)
Eksi: Finansal yatırımlar – vadesi 3 aydan fazla mevduatlar	(129.264.549)	(101.696.721)
Net finansal borç	1.281.491.321	1.257.073.045

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Dönem başı	3.177.270.737	2.662.098.547
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / (çıkışları)	70.493.647	524.691.313
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen faiz gideri	70.663.987	71.935.767
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	872.059	1.603.219
Faiz ödemesi	(89.238.583)	(84.431.574)
Kur farkı	184.279.875	162.389.062
Diğer	6.417.713	7.207.312
Dönem sonu bakiye	3.420.759.435	3.345.493.646

Banka kredileri

(*) Şirket, 2019 yılı Şubat ayında 347.444.000 TL tutarındaki kısa vadeli banka kredisi ile 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 bankada Avro ve ABD Doları cinsinde vadeli mevduat tutmaya başlamıştır.

(**) 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 değerlendirilmesi türev varlıklar altında gösterilmektedir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 1.199.562.755 TL (31 Aralık 2019: 1.008.865.166 TL) tutarında kümülatif kur farkı zararı, riskten korunma işlemine konu edilen çapraz kur ve faiz swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlendirilmesi sonucu oluşan 1.269.428.750 TL (31 Aralık 2019: 1.040.401.405 TL) (Dipnot 5) tutarında türev araç varlığı, 55.893.576 TL (31 Aralık 2019: 25.229.771 TL) tutarında özkaynaklar değerlendirme kazancı ve 13.972.419 TL (31 Aralık 2019: 6.306.468 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 2.941.716 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 8.577.527 TL kredilerle net gösterilen işlem maliyeti niteliğinde kredi komisyon ve masrafı mevcuttur (31 Aralık 2019 itibarıyla sırasıyla 3.922.288 TL ve 8.577.527 TL).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerin tamamı teminatsız kredilerden oluşmaktadır.

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

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2020 (*)	1.122.190.330	1.240.703.770
2021	903.800.142	671.911.144
2022	712.222.586	647.125.244
2023	497.690.153	449.119.590
2024	159.431.519	145.579.154
2025	25.424.705	22.831.835
	3.420.759.435	3.177.270.737

(*) 2020 yılı kredi geri ödeme tutarı içerisinde 436.393.500 TL çapraz kur ve faiz swap işlemleri ile hedge edilen kredilerden kaynaklı kur farkı bulunmaktadır. Kalan tutarın 412.600.000 TL'lik kısmı 2 yıl geri ödemesiz 5 yıl vadeli ortalama 14,12% faiz oranı ile, 59.725.000 TL'lik kısmı ise 30 ay vadeli 12,99% faiz oranı ile yeniden finanse edilmiştir. Kalan tutar karşılığında Şirket bilançosunda 78.073.628 TL'lik vadesiz mevduat, 53.000.000 TL'lik vadeli mevduat ve 127.000.000 TL'lik vadesi 3 ayın üzerinde vadeli mevduat bulundurmaktadır.

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	15.625.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,000	41.406.250	6 ayda bir	%11,25	2,6500
4 Şubat 2016	18.750.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8615	55.443.750	3 ayda bir	%12,70	2,9570
4 Mart 2016	18.750.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8692	55.443.750	3 ayda bir	%12,70	2,9570
26 Ağustos 2016	75.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	222.750.000	3 ayda bir	%10,72	2,9700
12 Aralık 2016	70.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,90	270.305.000	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 2018	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.
31 MART 2020 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	27.777.778	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

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	32.567.043	-	218.000	172.282
Emtia swapı	-	2.388.235	-	-
Opsiyon	-	-	1.012.322	891.679
Riskten korunma muhasebesi uygulanan kısa vadeli türev işlemler	32.567.043	2.388.235	1.230.322	1.063.961
Çapraz kur ve faiz swapı	1.269.428.750	-	1.040.401.405	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan uzun vadeli türev işlemler	1.269.428.750	-	1.040.401.405	-
	1.301.995.793	2.388.235	1.041.631.727	1.063.961

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 içermektedir ve bu işlemlere ilişkin değerleme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

Vadeli Döviz Alım Sözleşmesi

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla farklı vadelerde 382.445.995 TL satış ve 61.327.835 ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Doları alış kuru 6,2361 TL olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 32.567.043 TL net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2019: 45.718 TL net varlık).

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

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

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

Opsiyon

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

Emtia Swapı

Şirket, yurtiçi ve yurtdışı piyasadan aldığı çinko hammaddesi için 28 Ocak 2020 tarihinde Kasım 2020 vadede 2.264 ABD Dolar / Ton fiyat 900 ton çinko alım işlemini emtia swapı ile fiyatını sabitlemiş olup 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bu sözleşmeden dolayı Şirket'in 1.184.529 TL net yükümlülüğü mevcuttur. (31 Aralık 2019: yoktur). Şirket, yurtiçi ve yurtdışı piyasadan aldığı karbon siyahı hammaddesi için 23-26 Mart 2020 tarihleri arasında Aralık 2020 vadede ortalama 963 ABD Dolar / MT fiyat aylık 4.960 metrik ton karbon siyahı işlemlerini emtia swapları ile fiyatını sabitlemiş olup 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 1.203.706 TL net yükümlülüğü mevcuttur (31 Aralık 2019: yoktur).

Çapraz Kur ve Faiz Swapı

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

ABD Doları Krediler			Swap İşlemi Sonrası Kredi Şartları			Türev Varlık / (Yükümlülükler)	
Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Faiz Oranı	TL Tutarı	Faiz Oranı	ABD Dolar Kuru	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
29 Mayıs 2015	15.625.000	USLibor+ 1,000	41.406.250	%11,25	2,6500	61.960.128	52.339.605
4 Şubat 2016	18.750.000	USLibor+ 0,8615	55.443.750	%12,70	2,9570	67.983.808	60.404.134
4 Mart 2016	18.750.000	USLibor+ 0,8692	55.443.750	%12,70	2,9570	68.248.483	60.803.848
26 Ağustos 2016	75.000.000	USLibor+ 1,30	222.750.000	%10,72	2,9700	284.820.981	251.013.746
12 Aralık 2016	70.000.000	USLibor+ 1,90	270.305.000	%13,965	3,8615	195.815.732	163.655.037
29 Mart 2017	40.000.000	USLibor+ 1,30	144.960.000	%12,22	3,6240	123.652.299	96.486.483
12 Haziran 2017	40.000.000	USLibor+ 1,30	140.560.000	%11,895	3,5140	129.194.663	103.074.547
18 Ekim 2017	60.000.000	USLibor+ 1,15	218.400.000	%12,3835	3,6400	173.358.896	136.162.639
15 Aralık 2017	30.000.000	USLibor+ 1,30	115.335.000	%13,105	3,8445	82.855.430	61.855.459
26 Nisan 2018	30.000.000	USLibor+ 1,30	122.550.000	%14,11	4,0850	73.001.007	51.889.475
						1.260.891.427	1.037.684.973

Şirket'in önümüzdeki dönemlerde alacağı krediler için çeşitli tarihlerde yaptığı çapraz kur ve faiz swapı sözleşmelerinden kaynaklı 8.537.323 TL türev varlığı mevcuttur (31 Aralık 2019: 2.716.432 TL).

Türev araçların değerlemesinde, bilanço tarihinde benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmaktadır. Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 2.033.057 TL gider (31 Mart 2019: 30.660.473TL gider) kaydedilmiştir.

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

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	1.028.690.728	737.484.880
Alacak senetleri	8.128.972	11.270.004
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	27.264.027	28.776.114
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(19.393.757)	(15.641.000)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(153.695.214)	(140.591.202)
	890.994.756	621.298.796
Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	58.768.971	65.274.225
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(18.356.058)	(17.440.217)
	40.412.913	47.834.008

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 112 ve 148 gün vadeye sahiptir ve ortalama %11,91 ve %12,11 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 51.837.589 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2019: 26.003.043 TL).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 172.051.272 TL (31 Aralık 2019: 158.031.419 TL) tutarındaki ticari alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	158.031.419	158.666.767
İlave karşılık / (iptal) (*)	14.683.844	140.056
Tahsilatlar	(663.991)	(292.055)
Kapanış bakiyesi	172.051.272	158.514.768

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 133.874 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (31 Mart 2019: 140.056 TL kur farkı gideri).

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

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar	539.566.440	554.979.480
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	457.256.142	465.912.150
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(10.096.539)	(10.138.818)
	986.726.043	1.010.752.812
Uzun vadeli ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	-	12.412.854
	-	12.412.854

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 123 ve 127 gün vadeye sahiptir ve ortalama %11,91 ve %12,11 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

7. STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Hammadde	177.478.193	153.847.528
İlk madde ve malzeme	66.336.380	65.544.104
Yarı mamüller	22.418.701	31.253.063
Mamüller	188.482.183	179.687.674
Ticari mallar	89.111.793	88.677.479
Yoldaki mallar	116.399.748	128.366.238
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(13.046.311)	(12.695.168)
	647.180.687	634.680.918

31 Mart 2020 ve 2019 itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	12.695.168	10.570.660
Dönem gideri / (geliri)	351.143	(133.409)
Kapanış bakiyesi	13.046.311	10.437.251

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek aylara ait giderler	30.465.908	14.835.249
Bayilere verilen avanslar (*)	968.268	1.698.268
Verilen sipariş avansları	5.395.947	10.049.704
Personele verilen avanslar	492.225	-
Peşin ödenen kredi komisyonu (**)	1.323.602	1.764.803
	38.645.950	28.348.024

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

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

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait giderler	25.267.839	26.477.226
Bayilere verilen avanslar (*)	593.826	593.826
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	3.172.285	2.759.306
Peşin ödenen kredi komisyonu (**)	6.600.452	6.600.452
	35.634.402	36.430.810

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

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

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Mal satışlarından doğan sözleşme yükümlülüğü (***)	10.392.250	10.392.250
Alınan sipariş avansları	4.302.195	4.215.204
Gelecek aylara ait gelirler	428.748	471.718
	15.123.193	15.079.172

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait gelirler	141.575	380.765
	141.575	380.765

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.290.720	-	-	-	79.290.720
Binalar	692.180.693	3.500	4.019.036	-	696.203.229
Makine, tesis ve cihazlar	2.447.799.285	31.000	29.359.935	-	2.477.190.220
Motorlu taşıtlar	17.974.672	26.197	-	-	18.000.869
Demirbaşlar	140.288.878	2.174.776	1.038.966	(28.555)	143.474.065
Diğer	124.602.492	4.553.205	-	(137.736)	129.017.961
Yapılmakta olan yatırımlar	103.671.039	30.671.333	(48.670.182)	-	85.672.190
	3.605.807.779	37.460.011	(14.252.245)	(166.291)	3.628.849.254
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	17.252.409	798.336	-	-	18.050.745
Binalar	187.402.063	4.005.886	-	-	191.407.949
Makine, tesis ve cihazlar	1.445.143.478	33.098.251	-	-	1.478.241.729
Motorlu taşıtlar	7.459.597	451.618	-	-	7.911.215
Demirbaşlar	66.112.176	3.202.395	-	(22.357)	69.292.214
Diğer	55.795.184	3.052.111	-	(59.915)	58.787.380
	1.779.164.907	44.608.597	-	(82.272)	1.823.691.232
Net defter değeri	1.826.642.872	(7.148.586)	(14.252.245)	(84.019)	1.805.158.022

(*) Cari dönemde 14.252.245 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (31 Mart 2019: 4.338.227 TL).

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 26.936.580 TL'si satılan malın maliyetine, 38.696 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 4.648.803 TL'si pazarlama giderlerine, 930.730 TL'si genel yönetim giderlerine, 11.586.862 TL'si stoklara, 466.926 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

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

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Mart 2019: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 872.059 TL'dir (31 Mart 2019: 1.603.219 TL).

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	31 Mart 2019
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.286.120	-	-	-	79.286.120
Binalar	685.032.258	-	1.382.020	-	686.414.278
Makine, tesis ve cihazlar	2.242.225.449	327.192	32.668.530	-	2.275.221.171
Motorlu taşıtlar	15.930.208	1.695	23.162	-	15.955.065
Demirbaşlar	124.327.348	621.420	3.237.177	(23.806)	128.162.139
Diğer	111.005.615	445.758	-	(419.349)	111.032.024
Yapılmakta olan yatırımlar	113.457.000	59.530.891	(41.649.116)	-	131.338.775
	3.371.263.998	60.926.956	(4.338.227)	(443.155)	3.427.409.572
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	14.059.199	798.279	-	-	14.857.478
Binalar	171.654.170	3.932.184	-	-	175.586.354
Makine, tesis ve cihazlar	1.324.167.775	28.854.487	-	-	1.353.022.262
Motorlu taşıtlar	6.117.054	390.361	-	-	6.507.415
Demirbaşlar	54.214.972	2.886.128	-	(16.858)	57.084.242
Diğer	47.553.117	2.724.726	-	(194.307)	50.083.536
	1.617.766.287	39.586.165	-	(211.165)	1.657.141.287
Net defter değeri	1.753.497.711	21.340.791	(4.338.227)	(231.990)	1.770.268.285

31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 32.562.386 TL'si satılan malın maliyetine, 41.578 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 4.682.658 TL'si pazarlama giderlerine, 883.048 TL'si genel yönetim giderlerine, 955.842 TL'si stoklara, 460.653 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet				
Binalar	3.483.924	4.882.279	-	8.366.203
Motorlu taşıtlar	17.394.306	2.308.669	(766.734)	18.936.241
	20.878.230	7.190.948	(766.734)	27.302.444
Birikmiş amortisman				
Binalar	1.646.551	373.086	-	2.019.637
Motorlu taşıtlar	4.534.512	1.576.370	(766.734)	5.344.148
	6.181.063	1.949.456	(766.734)	7.363.785
Net defter değeri	14.697.167	5.241.492	-	19.938.659

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 1.949.456 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

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

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

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

	1 Ocak 2019	TFRS 16 Açılış Etkileri	İlaveler	31 Mart 2019
Maliyet				
Binalar	-	5.270.947	-	5.270.947
Motorlu taşıtlar	-	9.141.176	-	9.141.176
	-	14.412.123	-	14.412.123
Birikmiş amortisman				
Binalar	-	2.406.438	278.293	2.684.731
Motorlu taşıtlar	-	5.664.097	575.519	6.239.616
	-	8.070.535	853.812	8.924.347
Net defter değeri	-	6.341.588	(853.812)	5.487.776

31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 853.812 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	75.596.595	-	13.258.339	-	88.854.934
Haklar	96.568.451	-	-	-	96.568.451
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	83.199.283	865.047	993.906	-	85.058.236
	255.364.329	865.047	14.252.245	-	270.481.621
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	28.550.924	3.684.035	-	-	32.234.959
Haklar	85.858.905	1.744.817	-	-	87.603.722
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	60.337.810	1.859.105	-	-	62.196.915
	174.747.639	7.287.957	-	-	182.035.596
Net defter değeri	80.616.690	(6.422.910)	14.252.245	-	88.446.025

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 1.985.731 TL'si satılan malın maliyetine, 833 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 2.524.093 TL'si pazarlama giderlerine, 1.095.800 TL'si genel yönetim giderlerine, 1.670.735 TL'si stoklara, 10.765 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2019
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	47.500.101	-	4.258.014	-	51.758.115
Haklar	94.313.442	34.404	-	(299.570)	94.048.276
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	73.344.696	78.742	80.213	-	73.503.651
	215.158.239	113.146	4.338.227	(299.570)	219.310.042
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	18.194.540	2.382.461	-	-	20.577.001
Haklar	77.895.998	2.161.728	-	(299.570)	79.758.156
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	53.050.399	1.734.891	-	-	54.785.290
	149.140.937	6.279.080	-	(299.570)	155.120.447
Net defter değeri	66.017.302	(6.165.934)	4.338.227	-	64.189.595

31 Mart 2019 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 2.913.240 TL'si satılan malın maliyetine, 887 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 2.582.607 TL'si pazarlama giderlerine, 670.755 TL'si genel yönetim giderlerine, 93.806 TL'si stoklara, 17.785 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

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

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Müşteri ciro primi karşılığı	20.029.700	-
Satış iskonto primi karşılığı	49.321.156	200.000
İhracat komisyonu karşılığı	10.918.541	-
Dava karşılığı	13.558.276	12.261.395
Garanti karşılıkları	559.243	559.243
Satış iade karşılığı	87.424.747	-
Diğer	2.809.039	922.502
	184.620.702	13.943.140

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

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

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

Satış iade karşılığı, Şirket'in yılın geri kalanında bayilerden beklediği iade ürünlere ilişkin toplam net satış tutarından oluşmaktadır. Beklenen iade ürünlerine ilişkin 59.284.747 TL tutarındaki maliyet stoklarda muhasebeleştirilmiş olup bu karşılığın cari dönem brüt kardaki etkisi 28.140.000 TL'dir.

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

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Satış iade karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	-	200.000	-	12.261.395	559.243	-	922.502	13.943.140
İlave karşılık	20.029.700	49.321.156	10.918.541	2.515.069	-	87.424.747	2.493.545	172.702.758
Ödemeler/ iptal	-	(200.000)	-	(1.218.188)	-	-	(607.008)	(2.025.196)
31 Mart 2020	20.029.700	49.321.156	10.918.541	13.558.276	559.243	87.424.747	2.809.039	184.620.702

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Satış iade karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2019	-	-	-	9.430.298	470.316	-	4.518.424	14.419.038
İlave karşılık	22.103.741	24.322.869	11.528.976	659.545	166.881	-	12.499.447	71.281.459
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(499.262)	-	-	-	(499.262)
31 Mart 2019	22.103.741	24.322.869	11.528.976	9.590.581	637.197	-	17.017.871	85.201.235

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

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

13. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	377.927.827	330.971.548
Alınan teminat mektupları	560.345.750	535.448.451
İpotekler	146.371.604	148.557.967
İhracat sigortası	207.266.370	208.921.376
Teminat olarak alınan çek ve senet	7.365.072	11.492.062
Yurtiçi alacak sigortası	57.989.250	56.205.450
Bankalardan alınan ödeme garantileri	15.576.800	14.952.540
Akreditif	23.737.982	7.914.582
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	5.022.799	4.578.949
	1.401.603.454	1.319.042.925

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

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

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

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

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

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

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

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	19.853.119	19.853.119	TL	19.491.165	19.491.165
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	2.834.161	20.448.472	Avro	2.834.161	18.848.871
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
			40.301.591			38.340.036

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklara oranı %4'dür (31 Aralık 2019: %4).

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

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

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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Hasılat		
Yurtiçi satışlar	813.615.130	512.294.927
Yurtdışı satışlar	333.411.195	331.196.768
Ara toplam	1.147.026.325	843.491.695
Satış iadeleri (-)	(91.912.888)	(5.166.719)
Satış iskontoları (-)	(54.412.088)	(42.233.515)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(23.799.505)	(20.149.169)
Net Satışlar	976.901.844	775.942.292
Satışların maliyeti	(718.773.142)	(599.243.405)
Brüt esas faaliyet karı	258.128.702	176.698.887
	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Mamul	921.415.531	738.044.124
Ticari Mal	202.075.661	99.811.033
Yarı Mamul	22.595.631	5.150.174
Diğer	939.502	486.364
Toplam	1.147.026.325	843.491.695

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	428.814.647	413.201.147
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	132.925.710	116.220.375
Satılan ticari malların maliyeti	93.822.395	46.833.215
Amortisman ve itfa payları	56.438.789	45.190.971
Genel üretim giderleri	57.716.181	47.458.489
Reklam giderleri	8.385.130	16.720.687
Royalty ve satış komisyonu giderleri	17.868.676	14.977.691
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	14.019.853	(151.999)
İletişim ve bilgi işlem giderleri	5.082.554	2.760.986
Danışmanlık gideri	2.425.182	1.909.640
Tamir, bakım ve onarım gideri	2.568.338	2.790.316
Diğer vergi ve harçlar	614.451	615.857
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.343.355	1.498.998
Nakliye ve depolama giderleri	631.355	822.064
Enerji giderleri	1.220.675	1.206.169
Sigorta giderleri	1.033.087	836.691
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	357.676	483.527
Yarı mamul stoklarındaki değişim	8.097.710	(13.886.930)
Mamul stoklarındaki değişim	(11.901.640)	(17.237.541)
Diğer giderler	12.838.763	10.503.264
	834.302.887	692.753.617

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

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

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Amortisman ve itfa payları		
Satışların maliyeti (*)	45.250.378	35.475.626
Pazarlama giderleri	7.172.896	7.265.265
Genel yönetim giderleri	3.975.986	2.407.615
Araştırma ve geliştirme giderleri	39.529	42.465
	56.438.789	45.190.971

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	96.973.471	87.399.397
Pazarlama giderleri	21.889.041	20.605.935
Genel yönetim giderleri	13.656.558	7.958.383
Araştırma ve geliştirme giderleri	406.640	256.660
	132.925.710	116.220.375

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	25.610.454	24.229.685
Faiz gelirleri, net	-	1.186.149
Diğer gelirler	1.912.498	2.114.439
	27.522.952	27.530.273
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	39.679.121	21.310.546
Ticari borçların vade farkı giderleri	18.996.204	17.119.289
Türev finansal araçlardan giderler, net (**)	930.295	20.696.978
Faiz giderleri, net	1.418.529	-
Kredi kartı komisyon giderleri	3.230.548	2.190.978
Diğer giderler	3.703.340	5.829.112
	67.958.037	67.146.903

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

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

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

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

17. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Döviz mevduatlarına ilişkin kur farkı geliri, net	38.990.890	21.151.782
Banka faiz geliri	4.384.219	1.418.699
Toplam finansman gelirleri	43.375.109	22.570.481
	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Banka kredileri faiz giderleri	70.773.115	73.285.855
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(872.059)	(1.603.219)
Toplam faiz gideri	69.901.056	71.682.636
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	762.931	253.131
Diğer finansman giderleri	461.377	-
Toplam finansman giderleri	71.125.364	71.935.767

18. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.546.403	421.891
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(780.188)	(764.912)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler /(varlıklar)	766.215	(343.021)

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 766.215 TL dönem karı vergi yükümlülüğü içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2019: 343.021 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar).

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Cari vergi gideri (-)	(1.124.512)	-
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	2.936.454	3.160.350
	1.811.942	3.160.350

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

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	%	1 Ocak- 31 Mart 2019	%
Vergi karşılığının mutabakatı:				
Vergi öncesi kar	74.419.713		(5.813.458)	
Gelir vergisi oranı %22 (2019: %22)	(16.372.337)	(22,00)	1.278.961	(22,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	352.360	0,47	347.197	(5,97)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(21.298.752)	(28,62)	(40.631)	0,70
- Kurumlar vergi oranı değişim etkisi	1.129.233	1,52	(6.579.671)	113,18
- ARGE teşviki	1.219.228	1,64	793.621	(13,65)
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(754.248)	(1,01)	4.389.216	(75,50)
- İndirimli kurumlar vergisi	37.536.458	50,43	2.971.657	(51,12)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	1.811.942	2,43	3.160.350	(54,36)

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 muhasebeleştirilmektedir. 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, 31 Mart 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.

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

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

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık / yükümlülükleri	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.212.251.986	1.026.647.834	242.498.162	205.350.846
Şüpheli alacak karşılığı	66.079.549	54.004.304	14.537.501	11.880.947
Kıdem tazminatı karşılıkları	84.103.284	82.307.274	16.820.657	16.461.455
Ticari alacaklar	19.297.809	15.272.970	4.245.518	3.360.053
İkramiye karşılıkları	23.134.682	21.174.218	5.089.630	4.658.328
Stoklar	25.294.689	28.597.576	5.564.832	6.291.467
Dava karşılığı	13.558.276	12.261.395	2.982.821	2.697.507
Kullanılmayan izin tahakkukları	9.257.265	6.901.740	2.036.598	1.518.383
Garanti gider karşılığı	559.243	559.243	123.033	123.033
Yatırım teşviki vergi indirimi	-	-	43.426.435	44.180.683
Diğer	30.398.430	25.119.728	6.268.849	5.483.526
	1.483.935.213	1.272.846.282	343.594.036	302.006.228
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.312.292.886	1.058.346.547	263.109.918	211.693.916
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	416.512.759	406.849.839	83.302.552	81.369.968
Ticari borçlar	10.096.539	10.138.818	2.221.239	2.230.540
Diğer	429.713	403.939	85.943	80.789
	1.739.331.897	1.475.739.143	348.719.652	295.375.213
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			(5.125.616)	6.631.015

Ertelenmiş vergilerin 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	6.631.015	(24.707.425)
TFRS 16'nın ilk uygulamasına ilişkin düzeltme	-	244.189
1 Ocak itibarıyla düzeltilmiş bakiye	6.631.015	(24.463.236)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	2.936.454	3.160.350
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	(14.693.085)	(25.173.517)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	(5.125.616)	(46.476.403)

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

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Yatırım teşvik belgesi

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 10 Haziran 2013 tarih ve 40613 sayılı yazısına istinaden, 1 Haziran 2010 tarih ve 5534 sayılı, Bölgesel Teşvik Uygulamaları kapsamında düzenlenmiş 366.623.571 TL tutarındaki mevcut Yatırım Teşvik Belgesi yerine geçerli olmak üzere, Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında 481.014.717 TL tutarındaki 5534/B sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Söz konusu değişiklik ile yatırım tutarı 114.391.146 TL artmış ve yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı da %20'den %30'a çıkmıştır. Vergi indirimi oranı %50'dir. Söz konusu belgenin süresi 20 Mayıs 2015 tarihinde bitmiş olup, 29 Haziran 2017 tarihinde 472.729.954 TL tutarında yatırım tamamlama vizesi alınmıştır. Şirket, 2010 - 2019 yılları arasında 16.075.318 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2019 hesap döneminde ise 1.124.511 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 - 2019 yılları arasında 74.781.918 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap döneminde ise 34.207.808 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

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

Şirket'in İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsî 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 tevsî yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50'dir. 5 Mayıs 2017 tarihinde belgenin tutarı 866.641.410 TL'ye çıkarılmıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2015 - 2019 yılları arasında 3.920.096 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2020 hesap döneminde ise 2.204.139 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.171.844.106 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın ne kadar sürede gerçekleşeceğinin tahmin edilememesi sebebiyle, Şirket, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 43.426.435 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 4 gündür (31 Aralık 2019: 6). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 155 gündür (31 Aralık 2019: 170).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Mart 2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	2.169	-
Bridgestone Corporation	367.414	8.478	96.174.214	927.392
<u>Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	14.645.164	186.433	7.650.067	-
Bridgestone France S.A.	2.091.834	-	-	-
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	336.977	-	9.910	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O.	1.637.053	-	5	-
Bridgestone Hispania	5.064.056	1.698	240.908	-
Akbank T.A.Ş.	3.019.488	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	139	-	11.353.053	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	235.921.053	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	82.407.767	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	10.067.481	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	3.809.126	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	3.736.486	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	2.509.312	-
Diğer	101.902	-	3.374.591	3.576
	27.264.027	196.609	457.256.142	930.968

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

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

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Mamul ve Ticari Mal Satışları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	301.532	563.293
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	62.874.662	78.003.282
Bridgestone France S.A.	4.067.318	1.644.717
Bridgestone Tatabanya Termelo	4.765.830	1.537.229
Bridgestone Hispania	4.605.252	-
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	2.289.507	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	6.415.891	-
Diğer	717.605	1.805.613
	86.037.597	83.554.134
Diğer Satışlar		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	171.122	-
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	-	43.877
Diğer	317.412	135.402
	488.534	179.279
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	1.078.451	902.696
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	112.919.000	82.218.283
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	21.594.096	29.367.684
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	3.699.324	2.840.827
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	2.889.721	1.831.756
Firestone Polymers, LLC.	394.757	852.090
Diğer	965.817	4.391.232
	143.541.166	122.404.568

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Mamul ve Ticari Mal Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	23.134.004	14.719.481
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	55.766.041	40.726.405
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	16.753.096	15.680.771
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	10.657.336	-
Diğer	192.847	949
	106.503.324	71.127.606
Hizmet Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	7.787	-
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	7.580.862	6.914.179
Aksigorta A.Ş.	15.260.732	13.217.876
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	2.739.701	1.900.511
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	1.372.755	1.368.353
Diğer	296.042	375.270
	27.257.879	23.776.189
Kira Gideri		
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	347.970	302.109
	347.970	302.109
Sabit Kıymet Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	21.021	14.172.285
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	764.905	421.235
Bridgestone Plant Eng.	-	613.478
Bridgestone Logistics Co.	-	1.361.583
Diğer	38.054	146.945
	823.980	16.715.526

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2020 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 ve Faiz (*) Gideri)	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	18.348.764	15.352.059
	18.348.764	15.352.059

(*) Şirket'in Royalty borcuna istinaden oluşan 480.088 TL tutarındaki faiz gideri dahil edilmiştir (2019: 374.368 TL).

Finansman Geliri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Akbank Malta	1.143.935	1.391.620
Akbank T.A.Ş.	77.015	17.993
	1.220.950	1.409.613

Finansman Gideri	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Akbank Malta	7.611.500	12.735.050
Akbank T.A.Ş.	5.138.594	1.514.583
	12.750.094	14.249.633

Vadesiz Mevduatlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş.	68.307.425	32.838.860
	68.307.425	32.838.860

Vadeli Mevduat (**) (3 aydan kısa)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank Malta	412.457.810	450.806.207
Akbank T.A.Ş.	2.781.991	2.529.896
	415.239.801	453.336.103

Kredi Kartı Slip Alacakları	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş.	25.925.051	30.418.828
	25.925.051	30.418.828

Türev Araçlar Varlığı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank Malta	558.481.519	462.979.647
	558.481.519	462.979.647

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank T.A.Ş.	32.724.153	148.986.641
	32.724.153	148.986.641

Uzun Vadeli Finansal Borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Akbank Malta	1.048.642.458	985.124.016
	1.048.642.458	985.124.016

(**) Şirket'in ilişkili taraflardan olan vadeli mevduatlarının faiz oranları ABD Doları için 1,35%, Avro için 0,20% vadeleri Nisan 2020'dir.

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen Avanslar		
Bridgestone Europe SA./N.V.	5.088.396	-
Bridgestone South Africa Ltd.	2.613	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	-	1.247.121
	5.091.009	1.247.121
Alınan Avanslar		
Bridgestone Corporation	9.221	9.221
	9.221	9.221
Türev Araçlar Varlığı		
Akbank Malta	558.481.519	462.979.647
	558.481.519	462.979.647

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

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

	1 Ocak- 31 Mart 2020	1 Ocak- 31 Mart 2019
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	2.881.879	2.811.633
Kıdem tazminatı	8.811	6.889
Diğer uzun vadeli faydalar	50.829	51.489
	2.941.519	2.870.011

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

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Piyasa Riski

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

	31 Mart 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Döviz pozisyonu tablosu					
Nakit ve nakit benzerleri	489.319.314	46.380.594	25.244.157	2.330.155	598.969
Ticari alacaklar	125.315.846	7.373.432	9.731.590	-	875.804
Diğer alacaklar	2.346	360	-	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	24.448.518	-	3.388.568	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	71.031	-	9.845	-	-
Dönen Varlıklar	639.157.055	53.754.386	38.374.160	2.330.155	1.474.773
Ticari alacaklar	7.993	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	125.576	-	17.405	-	-
Duran Varlıklar	133.569	345	17.405	-	713
Toplam Varlıklar	639.290.624	53.754.731	38.391.565	2.330.155	1.475.486
Ticari borçlar	180.414.475	235.728	18.664.539	728.889.011	39.095
İlişkili taraflara ticari borçlar	422.932.873	54.569.204	9.277.106	7.066.935	-
Diğer borçlar	4.371.311	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	927.672	43	-	15.398.279	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	992.741.107	152.354.375	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.601.387.438	207.830.208	27.941.645	751.354.225	39.095
Uzun vadeli finansal borçlar	1.597.283.432	245.132.510	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.597.283.432	245.132.510	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	3.198.670.870	452.962.718	27.941.645	751.354.225	39.095
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.559.380.246)	(399.207.987)	10.449.920	(749.024.070)	1.436.391
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.590.024.539	397.486.885	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.590.024.539	397.486.885	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	30.644.293	(1.721.102)	10.449.920	(749.024.070)	1.436.391
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	32.567.043	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.590.024.538)	(397.486.884)	-	-	-
İhracat (**)	312.981.167	19.906.608	28.340.330	-	847.429
İthalat (**)	430.157.058	29.079.983	31.681.267	612.824.229	-

(*) Ayrıca Şirket'in 31 Mart 2020 itibarıyla, 2020 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla 61.327.835 ABD Dolar alışı / TL satış tutarında vadeli döviz alım satım ve 6.347.869 ABD Doları alışı / TL satış tutarında emtia swapı sözleşmeleri bulunmaktadır.

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

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

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

Piyasa Riski (devamı)

31 Aralık 2019					
Döviz pozisyonu tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	415.794.533	42.709.100	23.823.880	2.530.708	451.803
Ticari alacaklar	60.200.738	3.316.994	4.661.939	-	1.220.657
Diğer alacaklar	97.840	504	12.680	193.710	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21.971.581	440	3.303.306	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	53.797	-	8.089	-	-
Dönen Varlıklar	498.118.489	46.027.038	31.809.894	2.724.418	1.672.460
Ticari alacaklar	7.594	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	282.623	-	42.496	-	-
Duran Varlıklar	290.217	345	42.496	-	713
Toplam Varlıklar	498.408.706	46.027.383	31.852.390	2.724.418	1.673.173
Ticari borçlar	554.350.973	55.664.108	28.832.613	577.086.897	78.472
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	-	-	-	-
Diğer borçlar	3.985.031	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.262.567	43	-	23.250.841	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	867.838.524	145.916.626	160.073	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.427.437.095	202.251.635	28.992.686	600.337.738	78.472
Uzun vadeli finansal borçlar	1.605.788.435	270.269.922	49.777	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	12.412.854	2.089.636	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.618.201.289	272.359.558	49.777	-	-
Toplam Yükümlülükler	3.045.638.384	474.611.193	29.042.463	600.337.738	78.472
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.547.229.678)	(428.583.810)	2.809.927	(597.613.320)	1.594.701
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.472.231.330	416.186.548	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.472.231.330	416.186.548	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(74.998.348)	(12.397.262)	2.809.927	(597.613.320)	1.594.701
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	166.361	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.472.231.330)	(416.186.548)	-	-	-
İhracat (**)	1.398.336.390	74.614.482	145.198.137	-	6.604.263
İthalat (**)	1.472.769.522	111.245.224	113.745.277	2.382.636.315	-

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

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

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

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

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

Piyasa Riski (devamı)

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

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.121.470)	1.121.470	(259.002.454)	259.002.454
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	259.002.454	(259.002.454)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.121.470)	1.121.470	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	7.539.617	(7.539.617)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	7.539.617	(7.539.617)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(3.353.717)	3.353.717	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(3.353.717)	3.353.717	-	-
TOPLAM (3+6+9)	3.064.430	(3.064.430)	-	-

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

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

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

Piyasa Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

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

Kredi Riski

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

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

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

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

Kredi Riski (devamı)

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

31 Mart 2020	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	19%	789.363.632	153.609.666
İhracat Alacakları	7%	129.050.991	9.129.323
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	1%	72.873.451	692.701
Yurtiçi - Müşteri	8%	104.300.597	8.619.582
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	27.264.027	-
	15%	1.122.852.698	172.051.272

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

(*) Brüt ticari alacaklar 19.393.757 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir.

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Mart 2020	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Zorunlu olarak GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	788.321.487	-	-	-	788.321.487	3
Finansal yatırımlar	129.264.549	-	-	-	129.264.549	3
Ticari alacaklar	904.143.642	-	-	-	904.143.642	6
İlişkili taraflardan alacaklar	27.460.636	-	-	-	27.460.636	6-19
Diğer alacaklar (*)	5.841.597	-	-	-	5.841.597	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.301.995.793	-	1.301.995.793	5
	1.855.031.911	-	1.301.995.793	-	3.157.027.704	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	3.420.759.435	-	-	3.420.759.435	4
Ticari borçlar	-	529.469.901	-	-	529.469.901	6
İlişkili taraflara borçlar	-	458.187.110	-	-	458.187.110	6-19
Türev finansal yükümlülükler	-	-	2.388.235	-	2.388.235	5
	-	4.408.416.446	2.388.235	-	4.410.804.681	

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

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

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

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

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

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

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

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

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi		Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Mart 2020 Varlıklar	31 Mart 2020 Yükümlülükler	31 Aralık 2019 Varlıklar	31 Aralık 2019 Yükümlülükler			
Yabancı para forward sözleşmeleri	32.567.043	-	218.000	172.282	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-
Çapraz kur swap	1.269.428.750	-	1.040.401.405	-	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-
Vadeli işlem ve opsiyon piyasası / Opsiyon	-	-	1.012.322	891.679	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-
Emtia swapı	-	2.388.235	-	-	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	-

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
31 Mart 2020			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.299.607.558	-
31 Aralık 2019			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.040.567.766	-

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Covid-19 virüs salgını kapsamında hem çalışanlarımızın ve ailelerinin sağlığını hem de toplum sağlığını korumak amacıyla, İzmit ve Aksaray fabrikalarımızda 28 Mart - 20 Nisan 2020 tarihleri arasında üretim faaliyetlerine ara verilmiştir. 20 Nisan 2020 itibarıyla üretim faaliyetleri iki fabrikamızda da başlamıştır.

Türkiye Petrol, Kimya ve Lastik Sanayi İşçileri Sendikası (LASTİK-İŞ) ile Şirketimiz arasında 10 Ocak 2020 tarihinde başlayan 21. Dönem Toplu İş Sözleşmesi görüşmeleri, 28 Nisan 2020 tarihinde anlaşma ile sonuçlanmış ve 24 ay süreli Toplu İş Sözleşmesi imzalanarak, 1 Ocak 2020 tarihinden geçerli olmak üzere, yürürlüğe girmiştir.