

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

31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Üç Aylık Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-53
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-15
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	16
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR.....	16-17
5. FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	18-21
6. TÜREV ARAÇLAR	22-23
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	23-24
8. STOKLAR	24-25
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	25
10. MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-27
11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	27-28
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	28
13. ŞEREFİYE	29
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	29-30
15. TAAHHÜTLER	31-32
16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	33
17. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	33-34
18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	34
19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
20. GELİR VERGİLERİ.....	35-40
21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	41-45
22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	46-50
23. FİNANSAL ARAÇLAR.....	50-52
24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	53

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	3.077.413.160	3.344.879.436
Finansal Yatırımlar	4	-	133.920.137
Ticari Alacaklar	7	1.749.764.771	1.043.298.112
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	179.234.829	135.935.818
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.570.529.942	907.362.294
Diğer Alacaklar		16.940.444	14.357.205
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	3.714	58.139
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		16.936.730	14.299.066
Türev Araçlar	6	104.968.750	114.518.244
Stoklar	8	1.628.392.502	1.108.722.999
Peşin Ödenmiş Giderler	9	118.884.143	67.137.844
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	2.045.112	2.774.389
Diğer Dönen Varlıklar		8.529.620	54.649.750
Toplam Dönen Varlıklar		6.706.938.502	5.884.258.116
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	7	7.605.350	17.503.736
Diğer Alacaklar		387.873	595.405
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	-	255.548
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		387.873	339.857
Türev Araçlar	6	2.121.044.412	2.006.609.450
Maddi Duran Varlıklar	10	2.040.438.778	2.017.050.602
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	18.006.287	10.950.526
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		261.844.140	126.460.828
Şerefiye	13	138.564.098	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	123.280.042	126.460.828
Peşin Ödenmiş Giderler	9	66.941.190	45.137.470
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	182.320.280	180.752.598
Toplam Duran Varlıklar		4.698.588.310	4.405.060.615
TOPLAM VARLIKLAR		11.405.526.812	10.289.318.731

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	955.296.169	391.219.731
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	1.863.509.133	1.675.344.950
Ticari Borçlar	7	3.011.487.478	2.807.484.397
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21	1.127.536.047	1.072.393.563
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.883.951.431	1.735.090.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		56.556.160	41.989.719
Diğer Borçlar		73.793.194	37.678.275
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	1.462.372	1.905.017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		72.330.822	35.773.258
Ertelenmiş Gelirler	9	76.063.259	40.496.381
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	7.573.195	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		365.843.927	93.790.817
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		68.701.592	42.253.239
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	297.142.335	51.537.578
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.710.866	152.118
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.416.833.381	5.088.156.388
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	2.592.200.793	2.723.553.052
Uzun Vadeli Karşılıklar		175.660.968	168.516.983
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		175.660.968	168.516.983
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.767.861.761	2.892.070.035
Toplam Yükümlülükler		9.184.695.142	7.980.226.423
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.195.115.638	2.309.092.308
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		165.332.121	235.393.906
Yabancı Para Çevrim Farkları		(536.995)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		(36.412.293)	(42.964.394)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		236.806.032	172.029.650
Diğer Yedekler		883.623	689.259
Geçmiş Yıllar Karları		856.040.360	579.261.062
Net Dönem Karı		612.895.311	1.004.575.346
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		25.716.032	-
Toplam Özkaynaklar		2.220.831.670	2.309.092.308
TOPLAM KAYNAKLAR		11.405.526.812	10.289.318.731

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021
	Dipnot Referansları		
Hasılat	16	2.714.236.001	1.472.530.765
Satışların Maliyeti (-)	16-17	(1.703.201.386)	(976.441.845)
BRÜT KAR		1.011.034.615	496.088.920
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(65.482.582)	(44.012.354)
Pazarlama Giderleri (-)	17	(208.060.135)	(111.962.259)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	17	(1.948.022)	(342.649)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	17	(8.051.823)	(4.578.141)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	69.491.086	37.078.934
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(178.622.635)	(105.977.876)
ESAS FAALİYET KARI		618.360.504	266.294.575
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		695.585	23.649
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(13.829)	(5.156)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		619.042.260	266.313.068
Finansman Gelirleri	19	159.940.516	114.121.542
Finansman Giderleri (-)	19	(147.675.245)	(101.698.992)
VERGİ ÖNCESİ KAR		631.307.531	278.735.618
Vergi Geliri / Gideri (-)		(17.125.545)	3.079.149
Dönem Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(6.307.713)	(3.067.587)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(10.817.832)	6.146.736
DÖNEM KARI		614.181.986	281.814.767
DÖNEM KARININ DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.286.675	-
- Ana Ortaklık Payları		612.895.311	281.814.767
Pay Başına Kazanç		1,909	0,878
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		1,909	0,878

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021
	Dipnot Referansları		
DÖNEM KARI		614.181.986	281.814.767
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>			
Kar veya Zararda			
Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		6.575.317	4.627.177
Tanımlanmış Fayda Planları			
Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları (-)		8.216.169	5.783.971
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)			
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(1.640.852)	(1.156.794)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(70.665.904)	52.778.533
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç / Kayıpları (-)		(69.015.608)	62.620.213
Yabancı Para Çevrim Farkları		(604.120)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)			
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(1.046.176)	(9.841.680)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER (-)		(64.090.587)	57.405.710
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		550.091.399	339.220.477
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.242.767	-
- Ana Ortaklık Payları		548.848.632	339.220.477

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal (Kayıp) /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
									Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)			
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	-	72.213.596	(15.275.440)	127.693.782	200.582	353.497.183	539.949.789	1.438.386.971	-	1.438.386.971
Transferler	-	-	-	-	-	-	44.335.868	(143.478)	495.757.399	(539.949.789)	-	-	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	282.172	-	-	282.172	-	282.172
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(269.993.520)	-	(269.993.520)	-	(269.993.520)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	52.778.533	4.627.177	-	-	-	281.814.767	339.220.477	-	339.220.477
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	-	124.992.129	(10.648.263)	172.029.650	339.276	579.261.062	281.814.767	1.507.896.100	-	1.507.896.100
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	-	235.393.906	(42.964.394)	172.029.650	689.259	579.261.062	1.004.575.346	2.309.092.308	-	2.309.092.308
Transferler	-	-	-	-	-	-	64.776.382	(1)	939.798.965	(1.004.575.346)	-	-	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	194.365	-	-	194.365	-	194.365
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(663.019.667)	-	(663.019.667)	-	(663.019.667)
Birleşme Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.473.265	24.473.265
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(536.995)	(70.061.785)	6.552.101	-	-	-	612.895.311	548.848.632	1.242.767	550.091.399
31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	(536.995)	165.332.121	(36.412.293)	236.806.032	883.623	856.040.360	612.895.311	2.195.115.638	25.716.032	2.220.831.670

(*) Grup tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 2,02790 TL'dir (2021: 0,80700 TL).

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem Karı		614.181.986	281.814.767
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		339.489.108	175.735.184
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	17	64.044.715	57.973.485
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		52.985.158	13.051.315
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		12.256.423	5.888.066
Dava karşılıkları	14	2.331.409	316.860
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	272.867.147	112.730.665
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7	6.567.036	4.474.159
Faiz Gelirleri	19	(27.259.656)	(15.419.653)
Faiz Giderleri	19	108.006.755	61.181.353
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		155.312.143	45.572.148
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	6	(221.756.600)	(34.004.719)
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	20	17.125.545	(3.079.149)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(681.757)	(18.493)
Stok Değer Düşüklüğü	8	2.528.940	1.350.794
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	7	(37.540.089)	(12.609.561)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	7	50.381.193	23.735.744
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(117.679.254)	(85.407.830)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.057.176.947)	(298.209.993)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(704.064.368)	(324.962.919)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(601.415.895)	(109.248.994)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		44.096.710	12.866.576
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		(71.782.992)	(44.542.960)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		223.238.746	151.096.914
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		(4.262.513)	(12.354.183)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		11.339.965	8.915.851
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		45.673.400	20.019.722
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		176.344.843	16.593.599
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	7	224.840	380.830
Alınan Faiz		423.804	352.995
Ödenen Faiz		(2.486.339)	(1.343.141)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(2.471.070)	(1.793.429)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(60.059.133)	(28.345.145)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	14	(603.749)	(317.688)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(1.288.163)	(56.925)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		242.604.653	47.716.102
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		72.838.990	175.933.557
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		778.772	107.199
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	10-12	(79.163.689)	(61.161.149)
Bağlı Ortaklık Edinimi		(133.116.223)	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(211.501.140)	(61.053.950)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	1.218.303.599	150.303.600
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(866.227.164)	(43.148.765)
Ödenen Faiz	5	(88.208.228)	(62.633.354)
Alınan Faiz		28.689.024	16.787.300
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		241.570.765	307.504.889
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(2.947.714)	(2.965.093)
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri / (Çıkışları)	5	5.044.543	2.685.057
Ödenen Temettüleri		(663.019.667)	(244.868.073)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(126.794.842)	123.665.561
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(265.456.992)	238.545.168
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(156.112)	1.300.182
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		(265.613.104)	239.845.350
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	3.341.635.650	1.331.818.047
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	3.076.022.546	1.571.663.397

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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, bağlı ortaklığı Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş. (“Arvento”) ile birlikte “Grup” olarak adlandırılmıştır. Bağlı ortaklığa ve bağlı ortaklık bünyesinde yer alması nedeniyle dolaylı olarak kontrol edilen şirketlere ilişkin bilgiler aşağıdadır:

Bağlı Ortaklık	Faaliyet Konusu	Ülke
Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş.	Araç takip ve filo yönetimi	Türkiye
Arvento Mobil Sistemler A.Ş.	Araç takip ve filo yönetimi	Türkiye
Arvento Kurumsal Hizmetler ve Danışmanlık A.Ş.	Araç takip ve filo yönetimi	Türkiye
Arvento Mobile Systems Services Company LLC	Araç takip ve filo yönetimi	Suudi Arabistan
Arvento Mobile Systems GmbH	Araç takip ve filo yönetimi	Almanya

Grup’un belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 3.280 kişidir (31 Aralık 2021: 3.115 kişi). Bu toplam içinde, 2.482 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2021: 2.489 kişi), 778 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (31 Aralık 2021: 621 kişi). 20 kişi ise yabancı personeldir (31 Aralık 2021: 5 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 282 kişidir (31 Aralık 2021: 38 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket’in Borsa İstanbul’da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
	%	%
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	43,63	43,63
Bridgestone Corporation	43,63	43,63
Diğer	12,74	12,74
Toplam	100,00	100,00

Şirket Yönetim Kurulu’nun 18 Şubat 2022 tarih 2022/06 nolu kararı ile 1 TL nominal değerli pay başına brüt 2,0279 TL temettü ödemesi kararlaştırılmıştır (2021: Şirket Yönetim Kurulu’nun 19 Şubat 2021 tarih 2021/07 nolu kararı ile 1 TL nominal değerli pay başına brüt 0,807 TL temettü ödemesi kararlaştırılmıştır). Temettü ödemesi Mart 2022’de nakden yapılmıştır (2021: Temettü ödemesi Mart 2021’de nakden yapılmıştır).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

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

Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya (“TMS 34”) 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 konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Eylül 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.

Konsolide 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.

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 31 Mart 2022 dönemine ait konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 5 Mayıs 2022 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Haluk Kürkçü ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Neslihan Döngel Özlem tarafından imzalanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerden taşınan türev finansal araçlar hariç tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer açıklamaları için Dipnot 23’e bakınız.

Geçerli para birimi

Grup’un konsolide finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Grup’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yapılan 20 Ocak 2022 tarihli duyuruda TFRS'yi uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolarında TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. Kamu Gözetimi Kurumu tarafından enflasyon muhasebesi uygulamasına ilişkin yeni bir duyuru yapılmadığından 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu şirketlerdir. Grup'un kontrolü; bu şirketlerdeki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Grup işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi kullanılır. İktisap maliyeti, alım tarihinde devredilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, satın alınan işletmenin eski sahiplerinin katlandığı yükümlülükler ve Grup tarafından çıkarılan sermaye araçlarından oluşan maliyetleri içerir. İktisap maliyeti devredilen varlık ve yükümlülüklerin şarta bağlı iktisap anlaşmalarından kaynaklanan gerçeğe uygun değerini içermektedir.

Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Her bir alım için edinilen şirketin kontrol gücü olmayan payları ya gerçeğe uygun değeri üzerinden ya da edinilen şirketin net varlıkları üzerindeki oransal payı üzerinden muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tabloda, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve ortaklık oranı gösterilmektedir.

Bağlı Ortaklık	Bağlı Ortaklık üzerindeki doğrudan ve dolaylı oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş.	88,89	-	88,89	-
Arvento Mobil Sistemler A.Ş.	100	-	88,89	-
Arvento Kurumsal Hizmetler ve Danışmanlık A.Ş.	100	-	88,89	-
Arvento Mobile Systems Services Company LLC	100	-	88,89	-
Arvento Mobile Systems GmbH	100	-	88,89	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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.

Cari dönemde herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

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. Grup'un 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

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4.1 31 Mart 2022 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 Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)

Aralık 2021'de UMSK, UFRS 17 ile UFRS 9'un İlk Uygulaması —Karşılaştırmalı Bilgiler (UFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)'i yayımlamıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler olarak 31 Aralık 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklik, TFRS 17'nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını artırmaktadır. TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4.1 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler) (devamı)

TFRS 17'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir

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

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

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanarak ilgili erteleme yapılmıştır.

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12'e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4.1 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler (devamı)

TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8’e ilişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlemeyöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4.1 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e ilişkin Değişiklikler) (devamı)

- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Grup, TMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGG tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

Grup, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4.1 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler (devamı)

1. TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - 2018 – 2020-TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e İlişkin Değişiklikler
2. TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
3. Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)
4. Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.4.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un 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.

31 Mart 2022 tarihli finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımlar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

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

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

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

Şirket, 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, finansal tablolarda yer alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıklarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve Şirket’in var olan muhasebe politikaları çerçevesinde ayrılan değer düşüklükleri haricinde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

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

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

Şirket, radyal, binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı ve karışım satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Grup, 01 Mart 2022 tarihinde, araç takip ve filo yönetimi alanında faaliyet gösteren Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş.’yi (“Arvento”) bünyesine katmıştır. Arvento’nun, Grup’un 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarına etkisi sınırlıdır. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Grup’un operasyonları 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup’un faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2022 - 31 Mart 2022 döneminde gerçekleşen alımlar

Şirket ile Özer Hıncal ve Track Holdings S.A.R.L. arasında, Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş.'nin ("Arvento") sermayesinin %88,89'unu temsil eden payların tamamının Şirket tarafından 291.469.028,30 TL bedelle devralınması amacıyla, 14 Aralık 2021 tarihli bir Hisse Alım-Satım Sözleşmesi imzalanmıştır. Planlanan pay devrine ilişkin gerekli koşullar yerine getirilmiş ve ilgili izin ve onaylar alınmış olup Arvento'nun sermayesinin %88,89'unu temsil eden payların tamamı, Arvento'nun döviz varlıklarının kapanış tarihi itibarı ile yeniden değerlemesi sonucu 334.350.216 TL bedelle 1 Mart 2022 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır.

Grup, 1 Mart 2022 itibarıyla Arvento üzerinde kontrolü elde etmiş olup TFRS 3 uyarınca tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide etmiştir. Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır. Tam konsolidasyon tarihindeki kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler aşağıdadır:

	Arvento
Tam konsolidasyon itibarıyla değerlendirilmiş varlıklar	305.738.233
Tam konsolidasyon itibarıyla değerlendirilmiş yükümlülükler	85.478.856
Toplam tanımlanabilir net varlıklar	220.259.377
Tam konsolidasyon itibarıyla gerçeğe uygun değeri	376.143.993
Sahiplik oranı	88,89%
Grup payına düşen şerefiye	138.564.098

Tam konsolidasyon işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin grup payına düşen kayıtlı değerini aşan 138.564.098 TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

1 Ocak 2021 - 31 Mart 2021 döneminde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	1.777	262
Bankadaki nakit	3.077.411.383	3.344.879.174
Vadesiz mevduatlar	188.478.435	146.186.781
Vadeli mevduatlar	2.510.261.448	2.960.891.694
Kredi kartı slip alacakları	378.671.500	237.800.699
Toplam nakit ve nakit benzerleri	3.077.413.160	3.344.879.436
Faiz tahakkukları	(1.390.614)	(1.772.156)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	3.076.022.546	3.343.107.280

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 23'te açıklanmıştır. 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.

Grup, yabancı para cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla, bilançosundaki açık pozisyona denk gelecek şekilde ABD Doları ve Avro cinsinden mevduat tutmaktadır. Ayrıca Grup, yabancı para cinsinden vadeli mevduat tutarak ileriki dönemlerde belirli envanter alımlarından dolayı oluşacak nakit akış riskinden korunmaktadır.

Finansal yatırımlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatlar	-	133.920.137
	-	133.920.137

Grup, vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları finansal yatırımlar olarak göstermektedir. 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
ABD Doları	10.000.000	15 Nisan 2022	1,50%	133.920.137
				133.920.137

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri	19,69	925.513.253	19,03	371.620.854
Kısa vadeli banka faktoring borçları		24.643.420		19.598.877
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		5.139.496		-
Kısa vadeli borçlanmalar		955.296.169		391.219.731
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	8,69	589.704.382	8,74	596.044.619
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	2,55	38.640.531	2,14	10.606.296
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	1,63	1.226.656.818	1,37	1.060.988.846
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısmı		8.507.402		7.705.189
		1.863.509.133		1.675.344.950
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		2.818.805.302		2.066.564.681
Uzun vadeli TL banka kredileri	12,82	488.719.802	12,82	510.013.656
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri	2,55	494.514.525	2,14	482.284.149
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (*)	1,88	1.600.176.140	1,58	1.726.567.224
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		8.790.326		4.688.023
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		2.592.200.793		2.723.553.052
Toplam finansal borç		5.411.006.095		4.790.117.733

Grup'un net finansal borç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlanmalar (**)	5.388.568.871	4.777.724.521
Eksi: ABD doları krediler riskten korunma sebebiyle oluşan değerleme farkı	(2.011.881.272)	(1.912.226.689)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(3.077.413.160)	(3.344.879.436)
Eksi: Finansal yatırımlar	-	(133.920.137)
Net finansal borçlanmalar	299.274.439	(613.301.741)

Banka kredileri

(*) Grup, 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. Grup'un döviz cinsinden kredilerinin TL değerleri kur değişkenlikleri neticesinde artış veya azalış gösterebilmekte, bunun karşılığında çapraz kur swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi türev varlıklar altında gösterilmektedir.

(**) Grup, toplam finansal borçlanmalara kiralama işlemlerinden borçlar dahil edilmemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 2.011.881.272 TL (31 Aralık 2021: 1.912.226.689 TL) tutarında kümülatif kur farkı zararı, riskten korunma işlemine konu edilen çapraz kur ve faiz swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi sonucu oluşan 2.226.013.162 TL (31 Aralık 2021: 2.121.127.694 TL) (Dipnot 6) tutarında türev araç varlığı, 171.306.292 TL (31 Aralık 2021: 167.121.584 TL) tutarında özkaynaklar değerleme kazancı ve 42.825.598 TL (31 Aralık 2021: 41.779.421 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 4.660.973 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 4.815.378 TL kredilerle net gösterilen işlem maliyeti niteliğinde kredi komisyon ve masrafı mevcuttur (31 Aralık 2021 itibarıyla sırasıyla 4.692.142 TL ve 6.975.427 TL).

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin tamamı teminatsız kredilerden oluşmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Dönem başı	4.790.117.733	3.165.536.998
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	1.228.769.420	150.023.564
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(866.757.610)	(43.148.765)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen faiz gideri (Dipnot 19)	105.520.416	59.838.212
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri (Dipnot 19)	426.956	225.391
Faiz ödemesi	(88.208.228)	(62.633.354)
Kur farkı	241.570.748	231.399.046
Diğer	(433.340)	1.225.074
Dönem sonu bakiye	5.411.006.095	3.502.466.166

Grup 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla finansal taahhütlerini yerine getirmiştir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
2022	2.818.805.302	2.066.564.681
2023	1.565.624.346	1.554.675.971
2024	648.215.229	708.076.045
2025	340.429.594	426.475.609
2026	37.931.624	34.325.427
	5.411.006.095	4.790.117.733

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

ABD Doları krediler – CCS

Aşağıda, Grup’un 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 kalan anapara ve 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	3.125.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,000	8.281.250	6 ayda bir	%11,3	2,6500
4 Şubat 2016	6.250.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8615	18.481.250	3 ayda bir	%12,7	2,9570
4 Mart 2016	6.250.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +0,8692	18.481.250	3 ayda bir	%12,7	2,9570
26 Ağustos 2016	35.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	103.950.000	3 ayda bir	%10,7	2,9700
29 Mart 2017	22.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	81.540.000	3 ayda bir	%12,2	3,6240
12 Haziran 2017	22.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	79.065.000	3 ayda bir	%11,9	3,5140
15 Aralık 2017	18.000.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	69.201.000	3 ayda bir	%13,1	3,8445
26 Nisan 2018	19.500.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,30	79.657.500	3 ayda bir	%14,1	4,0850
30 Nisan 2020	10.000.000	2,5 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	USLibor +1,50	59.725.000	3 ayda bir	%13	5,9725
30 Temmuz 2020	10.000.000	5 yıl vadeli - 2,5 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,50	60.800.000	3 ayda bir	%14,9	6,0800
16 Ekim 2020	20.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,65	121.600.000	3 ayda bir	%13,5	6,0800
16 Ekim 2020	20.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor +1,65	115.100.000	3 ayda bir	%15,1	5,7550

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

TL krediler

Aşağıda, Grup'un TL cinsinden aldığı önemli banka kredileri özetlenmektedir:

Açılış Tarihi	TL Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı
4 Mart 2016	5.555.556	6 yıl 4 ay vadeli – 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,0
27 Mart 2017	50.333.333	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,2
22 Haziran 2017	68.483.333	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,0
19 Haziran 2020	60.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%8,0
5 Haziran 2020	75.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%8,0
12 Haziran 2020	15.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%8,0
12 Haziran 2020	85.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%8,0
9 Temmuz 2020	200.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%9,0
24 Kasım 2021	50.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%18,0
14 Ekim 2021	145.000.000	1 yıl 6 ay vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%18,2
14 Ekim 2021	160.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%18,2
13 Aralık 2021	33.000.000	1 yıl 6 ay vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%20,0
1 Ekim 2021	100.000.000	1 yıl 6 ay vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%18,1

ABD Doları krediler

Aşağıda, Grup'un çapraz kur ve faiz swap işlemleri ile korunmayan ABD Doları cinsinden aldığı önemli banka kredileri özetlenmektedir:

Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı
15 Ekim 2020	20.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,65
1 Mart 2021	17.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 6 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	%2,6

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Çapraz kur ve faiz swapı	104.968.750	-	114.518.244	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan kısa vadeli türev işlemler	104.968.750	-	114.518.244	-
Çapraz kur ve faiz swapı	2.121.044.412	-	2.006.609.450	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan uzun vadeli türev işlemler	2.121.044.412	-	2.006.609.450	-
	2.226.013.162	-	2.121.127.694	-

Grup'un türev finansal araçları çapraz kur ve faiz swapı ve emtia swap sözleşmelerini içermektedir ve bu işlemlere ilişkin değerlendirme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

Çapraz Kur ve Faiz Swapı

Grup'un ABD Doları cinsinden kullandığı kredilerden (Dipnot 5) 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 2022	31 Aralık 2021
29 Mayıs 2015	6.250.000	USLibor+1,000	16.562.500	%11,25	2,6500	37.623.266	34.117.263
4 Şubat 2016	9.375.000	USLibor+0,8615	27.721.875	%12,70	2,9570	74.708.059	82.804.363
4 Mart 2016	9.375.000	USLibor+0,8692	27.721.875	%12,70	2,9570	75.125.168	83.360.379
26 Ağustos 2016	45.000.000	USLibor+1,30	133.650.000	%10,72	2,9700	431.855.927	440.919.971
29 Mart 2017	27.500.000	USLibor+1,30	99.660.000	%12,22	3,6240	267.592.906	263.522.698
12 Eylül 2017	27.500.000	USLibor+1,30	96.635.000	%11,90	3,5140	269.901.499	265.875.040
15 Aralık 2017	21.000.000	USLibor+1,30	80.734.500	%13,11	3,8445	211.189.223	201.713.589
26 Temmuz 2018	22.500.000	USLibor+1,30	91.912.500	%14,11	4,0850	225.067.176	212.472.698
30 Temmuz 2020	10.000.000	USLibor+1,50	59.725.000	%12,99	5,9725	92.219.356	80.400.981
30 Temmuz 2020	10.000.000	USLibor+1,50	60.800.000	%14,87	6,08	103.854.658	89.404.046
16 Ekim 2020	20.000.000	USLibor+1,65	121.600.000	%13,45	6,08	216.407.469	187.083.148
16 Ekim 2020	20.000.000	USLibor+1,65	115.100.000	%15,05	5,7550	208.365.632	179.453.518
26.Oca.22	20.000.000	USLibor+1,65	270.600.000	TLREF+5,5 5%	13,5300	12.102.823	-
						2.226.013.162	2.121.127.694

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ve kur riskinden korunmak için yapılan hedge işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosuna 221.756.600 TL gelir (31 Mart 2021: 34.004.719 TL gelir) kaydedilmiştir.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	1.776.750.190	1.085.025.410
Alacak senetleri	17.918.164	2.770.247
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 21)	179.234.829	135.935.818
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(50.381.193)	(37.572.398)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(173.757.219)	(142.860.965)
	1.749.764.771	1.043.298.112
Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	7.605.350	17.551.356
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	-	(47.620)
	7.605.350	17.503.736

Ticari alacaklar Grup'un mamül ve ticari mal satışından kaynaklanan henüz tahsil edilmemiş tutarları içermektedir.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 62 ve 80 gün vadeye sahiptir ve ortalama %15,34 ve %13,86 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan 252.828.510 TL (31 Aralık 2021: 93.692.881 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 206.081.959 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2021: 49.697.565 TL).

İlişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacakların 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
0-1 ay arası	210.860.687	75.911.076
1-3 ay arası	23.016.304	966.393
3-12 ay arası	18.951.519	16.815.413
	252.828.510	93.692.882

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 173.757.219 TL (31 Aralık 2021: 142.908.585 TL) tutarındaki ticari alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Grup, 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 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	165.705.396	145.419.802
İlave karşılık / (iptal) (*)	8.276.663	4.958.971
Tahsilatlar	(224.840)	(380.830)
Kapanış bakiyesi	173.757.219	149.997.943

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 1.709.627 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (31 Mart 2021: 484.812 TL kur farkı gideri).

Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	1.921.491.520	1.762.848.015
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 21)	1.127.536.047	1.072.393.563
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(37.540.089)	(27.757.181)
	3.011.487.478	2.807.484.397

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 114 ve 117 gün vadeye sahiptir ve ortalama %15,34 ve %13,86 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Grup'un bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

8. STOKLAR

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	561.697.300	324.187.638
İlk madde ve malzeme	112.878.652	83.228.293
Yarı mamüller	139.529.882	99.206.923
Mamüller	295.668.705	186.863.865
Ticari mallar	103.628.553	71.912.979
Yoldaki mallar	443.055.023	364.556.792
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(28.065.613)	(21.233.491)
	1.628.392.502	1.108.722.999

31 Mart 2022 ve 2021 itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. STOKLAR (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	21.233.491	17.801.854
Birleşme etkisi	4.303.182	-
Dönem gideri / (geliri)	2.528.940	1.350.794
Kapanış bakiyesi	28.065.613	19.152.648

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler	58.282.442	26.247.110
Verilen sipariş avansları	58.362.818	40.739.338
Personele verilen avanslar	2.115.971	28.484
Bayilere verilen avanslar	122.912	122.912
	118.884.143	67.137.844
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler	23.659.901	24.576.819
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	43.281.289	20.560.651
	66.941.190	45.137.470
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Mal satışlarından doğan sözleşme yükümlülüğü (*)	39.829.391	16.166.893
Alınan sipariş avansları	33.750.423	21.846.044
Gelecek aylara ait gelirler	2.483.445	2.483.444
	76.063.259	40.496.381

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Birleşme Etkisi	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet						
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.356.609	-	-	47.716	-	79.404.325
Binalar	729.770.190	-	-	9.173.642	-	738.943.832
Makine, tesis ve cihazlar	2.767.975.567	32.175	42.373	83.175.432	(3.795.617)	2.847.429.930
Motorlu taşıtlar	27.647.556	1.795.555	78.927	460.071	-	29.982.109
Demirbaşlar	189.130.822	4.785.214	2.664.118	7.021.753	(33.553)	203.568.354
Diğer	150.674.593	4.332.397	7.792.566	-	(324.130)	162.475.426
Yapılmakta olan yatırımlar	214.427.912	-	69.371.468	(105.963.878)	-	177.835.502
	4.158.983.249	10.945.341	79.949.452	(6.085.264)	(4.153.300)	4.239.639.478
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	23.641.238	-	799.756	-	-	24.440.994
Binalar	219.617.585	-	4.055.832	-	-	223.673.417
Makine, tesis ve cihazlar	1.726.885.572	32.175	39.219.814	-	(3.795.616)	1.762.341.945
Motorlu taşıtlar	12.138.334	1.206.334	946.970	-	-	14.291.638
Demirbaşlar	94.882.569	3.585.060	4.648.737	-	(21.530)	103.094.836
Diğer	64.767.349	3.218.051	3.611.607	-	(239.137)	71.357.870
	2.141.932.647	8.041.620	53.282.716	-	(4.056.283)	2.199.200.700
Net defter değeri	2.017.050.602	2.903.721	26.666.736	(6.085.264)	(97.017)	2.040.438.778

(*) Cari dönemde 6.085.264 TL tutarında maddi duran varlık, maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (31 Mart 2021: 6.210.304 TL). Cari dönem içerisinde gerçekleşen transferler, yatırımları devam eden Aksaray ve İzmit fabrikaları bina, makine ve demirbaş yatırımlarıdır.

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 25.135.498 TL'lik kısmı satılan malın maliyetine, 32.675 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine, 5.818.333 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 1.493.303 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 20.185.375 TL'lik kısmı stoklara, 617.532 TL'lik kısmı aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Mart 2021: Bulunmamaktadır).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 426.956 TL'dir (31 Mart 2021: 225.391 TL).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Şirket'in tüm maddi duran varlıkları sigortalıdır.

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.300.520	-	-	-	79.300.520
Binalar	705.145.385	-	10.736.136	-	715.881.521
Makine, tesis ve cihazlar	2.569.149.507	-	41.416.319	-	2.610.565.826
Motorlu taşıtlar	25.357.355	20.406	246.325	(57.500)	25.566.586
Demirbaşlar	157.436.952	2.065.288	3.869.406	(73.832)	163.297.814
Diğer	144.605.249	2.317.603	34.758	-	146.957.610
Yapılmakta olan yatırımlar	108.592.394	56.596.187	(62.513.248)	-	102.675.333
	3.789.587.362	60.999.484	(6.210.304)	(131.332)	3.844.245.210
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	20.446.098	798.459	-	-	21.244.557
Binalar	203.509.216	4.119.989	-	-	207.629.205
Makine, tesis ve cihazlar	1.581.301.660	35.475.697	-	-	1.616.777.357
Motorlu taşıtlar	9.355.574	738.356	-	(20.125)	10.073.805
Demirbaşlar	79.173.020	3.730.026	-	(22.501)	82.880.545
Diğer	66.172.255	3.484.525	-	-	69.656.780
	1.959.957.823	48.347.052	-	(42.626)	2.008.262.249
Net defter değeri	1.829.629.539	12.652.432	(6.210.304)	(88.706)	1.835.982.961

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 27.020.457 TL'lik kısmı satılan malın maliyetine, 26.942 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine, 5.586.959 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 998.186 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 14.197.625 TL'lik kısmı stoklara, 516.883 TL'lik kısmı aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2022	Birleşme Etkisi	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet					
Binalar	6.617.814	13.255.539	1.250.755	(20.079)	21.104.029
Motorlu taşıtlar	21.151.990	2.330.306	3.289.888	(1.439.721)	25.332.463
Haklar	-	4.513.678	-	-	4.513.678
	27.769.804	20.099.523	4.540.643	(1.459.800)	50.950.170
Birikmiş amortisman					
Binalar	2.719.277	9.781.642	585.777	-	13.086.696
Motorlu taşıtlar	14.100.001	1.655.532	2.061.767	(1.439.721)	16.377.579
Haklar	-	3.388.122	91.486	-	3.479.608
	16.819.278	14.825.296	2.739.030	(1.439.721)	32.943.883
Net defter değeri	10.950.526	5.274.227	1.801.613	(20.079)	18.006.287

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 118.750 TL'lik kısmı satılan malın maliyetine, 101.923 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine, 107.373 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 2.410.984 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet				
Binalar	8.251.865	-	(1.178.828)	7.073.037
Motorlu taşıtlar	20.200.341	852.492	(619.636)	20.433.197
	28.452.206	852.492	(1.798.464)	27.506.234
Birikmiş amortisman				
Binalar	3.005.377	386.287	(1.178.828)	2.212.836
Motorlu taşıtlar	9.302.491	1.679.376	(619.636)	10.362.231
	12.307.868	2.065.663	(1.798.464)	12.575.067
Net defter değeri	16.144.338	(1.213.171)	-	14.931.167

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 2.065.663 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Birleşme Etkisi	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Maliyet						
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	159.563.355	-	-	5.838.064	-	165.401.419
Haklar	96.258.017	1.611.391	1	-	-	97.869.409
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	109.711.310	-	265.938	247.200	-	110.224.448
	365.532.682	1.611.391	265.939	6.085.264	-	373.495.276
Birikmiş amortisman						
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	66.895.894	-	6.295.535	-	-	73.191.429
Haklar	94.125.321	1.113.775	301.118	-	-	95.540.214
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	78.050.639	-	3.432.952	-	-	81.483.591
	239.071.854	1.113.775	10.029.605	-	-	250.215.234
Net defter değeri	126.460.828	497.616	(9.763.666)	6.085.264	-	123.280.042

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 6.502.548 TL'lik kısmı satılan malın maliyetine, 421 TL'lik kısmı araştırma geliştirme giderlerine, 1.794.976 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 1.724.446 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 7.214 TL'lik kısmı aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	118.920.827	-	5.764.035	-	124.684.862
Haklar	96.448.017	-	-	-	96.448.017
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	95.755.150	910.531	446.269	-	97.111.950
	311.123.994	910.531	6.210.304	-	318.244.829
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	45.065.973	5.157.353	-	-	50.223.326
Haklar	91.727.277	812.366	-	-	92.539.643
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	67.019.512	2.624.397	-	-	69.643.909
	203.812.762	8.594.116	-	-	212.406.878
Net defter değeri	107.311.232	(7.683.585)	6.210.304	-	105.837.951

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 5.214.079 TL'lik kısmı satılan malın maliyetine, 397 TL'lik kısmı araştırma geliştirme giderlerine, 2.007.817 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 1.307.713 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine, 57.518 TL'lik kısmı stoklara, 6.592 TL'lik kısmı aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. ŞEREFİYE

Şerefiyenin 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdadır:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Açılış bakiyesi	-	-
İlaveler	-	-
Şirket birleşmesi (Not 3)	138.564.098	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-
Kapanış bakiyesi	138.564.098	-

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Müşteri ciro primi karşılığı	59.815.833	-
Satış iskonto primi karşılığı	149.003.274	26.269.366
İhracat komisyonu karşılığı	61.388.115	-
Dava karşılığı	16.221.018	14.493.358
Garanti karşılıkları	1.769.019	1.919.911
Diğer karşılıklar	8.945.076	8.854.943
	297.142.335	51.537.578

Satış iskontosu müşterilere ödenecek olan prim tutarlarının ilgili döneme isabet eden tahmini kısmıdır.

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

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

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

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış kampanya karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2022	-	-	26.269.366	-	14.493.358	1.919.911	8.854.943	51.537.578
İlave karşılık	59.815.833	-	149.003.274	61.388.115	2.331.409	-	2.659.925	275.198.556
Ödemeler/ iptal	-	-	(26.269.366)	-	(603.749)	(150.892)	(2.569.792)	(29.593.799)
31 Mart 2022	59.815.833	-	149.003.274	61.388.115	16.221.018	1.769.019	8.945.076	297.142.335

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış kampanya karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	-	7.763.916	-	-	14.201.440	1.311.677	8.097.007	31.374.040
İlave karşılık	29.690.924	-	63.734.382	17.974.025	316.860	-	1.331.334	113.047.525
Ödemeler/ iptal	-	(4.463.633)	-	-	(317.688)	136.476	(3.181.842)	(7.826.687)
31 Mart 2021	29.690.924	3.300.283	63.734.382	17.974.025	14.200.612	1.448.153	6.246.499	136.594.878

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI**
**31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

15. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	701.593.229	546.217.158
Alınan teminat mektupları	859.690.528	691.460.928
İpotekler	472.666.443	426.078.547
İhracat sigortası	177.227.298	145.061.936
Teminat olarak alınan çek ve senet	92.965.028	81.729.428
Yurtiçi alacak sigortası	56.040.915	15.550.607
Bankalardan alınan ödeme garantileri	84.651.341	21.009.956
Akreditif	48.417.180	33.066.170
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	11.289.581	10.003.587
	2.504.541.543	1.970.178.317

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

Grup'un 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.

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

Grup'un 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. TAAHHÜTLER (devamı)

Grup’un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplamı	TL	47.664.277	47.664.277	TL	19.646.793	19.646.793
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	2.912.174	47.493.481	Avro	2.903.147	43.877.873
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 Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
			95.157.758			63.524.666

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un toplam özkaynaklara oranı %0’dır (31 Aralık 2021: %0).

Şirket’in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler dışında, üçüncü kişiler lehine vermiş olduğu TRİ bulunmamaktadır. Grup’un vermiş olduğu teminatlar, dahilde işleme belgesi ve ÖTV mevzuatı kapsamında yapılan ithalat işlemleri için gümrük müdürlüklerine; Grup 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hasılat		
Yurtiçi satışlar	1.790.555.569	1.024.661.337
Yurtdışı satışlar	1.111.262.075	525.809.964
Ara Toplam	2.901.817.644	1.550.471.301
Satış iadeleri (-)	(14.461.009)	(3.566.668)
Satış iskontoları (-)	(173.120.634)	(74.373.868)
Net Satışlar	2.714.236.001	1.472.530.765
Satışların maliyeti	(1.703.201.386)	(976.441.845)
Brüt esas faaliyet karı	1.011.034.615	496.088.920

Brüt satışların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Mamul	2.634.541.981	1.351.928.567
Ticari Mal	256.484.721	181.797.063
Yarı Mamul	590.286	16.297.372
Diğer	10.200.656	448.299
Toplam	2.901.817.644	1.550.471.301

17. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	1.313.634.378	609.174.995
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	248.179.921	171.337.324
Satılan ticari malların maliyeti	138.250.167	114.457.971
Amortisman ve itfa payları	64.044.715	57.973.485
Genel üretim giderleri	204.758.491	60.689.859
Nakliye ve depolama giderleri	74.556.311	33.667.861
Reklam giderleri	12.771.359	7.724.793
Royalty ve satış komisyonu giderleri	45.160.926	23.175.043
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	8.051.823	4.578.141
İletişim ve bilgi işlem giderleri	8.104.044	5.622.924
Danışmanlık gideri	6.656.741	8.334.173
Tamir, bakım ve onarım gideri	6.642.932	3.589.056
Diğer vergi ve harçlar	1.942.430	732.867
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.819.838	1.108.787
Enerji giderleri	6.592.706	1.589.939
Sigorta giderleri	3.151.777	1.545.760
Stok değer düşüklüğü karşılığı	2.528.940	5.106.686
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	542.016	360.996
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(35.082.283)	(6.876.278)
Mamul stoklarındaki değişim	(158.363.845)	21.892.122
Diğer giderler	32.800.561	11.550.744
Toplam	1.986.743.948	1.137.337.248

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Amortisman ve itfa payları		
Satışların maliyeti (*)	50.560.282	45.979.808
Pazarlama giderleri	7.720.681	7.594.776
Genel yönetim giderleri	5.628.733	4.371.562
Araştırma ve geliştirme giderleri	135.019	27.339
	64.044.715	57.973.485

(*) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla stoklarda kalan 18.696.720 TL tutarındaki amortisman gideri, 2022 yılında ilgili stokların satışı sonrası satışların maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	180.246.602	126.016.681
Pazarlama giderleri	37.598.736	26.229.947
Genel yönetim giderleri	28.264.219	18.775.661
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.070.364	315.035
	248.179.921	171.337.324

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Türev finansal araçlardan gelirler, net (**)	10.295.300	8.369.446
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	55.403.238	26.298.964
Faiz gelirleri	423.804	352.996
Diğer gelirler	3.368.744	2.057.528
	69.491.086	37.078.934
	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	92.961.654	70.416.884
Ticari borçların vade farkı giderleri	65.085.266	24.010.893
Türev finansal araçlardan giderler, net	-	-
Faiz giderleri	2.486.339	1.343.141
Kredi kartı komisyon giderleri	18.089.278	9.456.896
Diğer giderler	98	750.062
	178.622.635	105.977.876

(*) 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Döviz mevduatlarına ilişkin kur farkı geliri, net	133.104.664	92.620.390
Banka faiz geliri	26.835.852	12.777.816
Eurobond faiz geliri	-	2.288.841
Eurobond kur farkı geliri	-	6.434.495
Toplam finansman gelirleri	159.940.516	114.121.542
	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Banka kredileri faiz giderleri	105.333.838	59.444.539
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(426.956)	(225.391)
Toplam faiz gideri	104.906.882	59.219.148
Döviz kredilere ilişkin kur farkı gideri	25.218.500	35.948.400
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	613.534	619.064
Diğer finansman giderleri	16.936.329	5.912.380
Toplam finansman giderleri	147.675.245	101.698.992

20. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari kurumlar vergisi karşılığı (*)	17.232.900	6.852.537
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(11.704.817)	(9.626.926)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler /(varlıklar)	5.528.083	(2.774.389)

(*) Riskten korunma kapsamındaki vadeli mevduatın, diğer kapsamlı gelire sınıflanan kur farkı giderinin etkin vergi oranından hesaplanan 449.788 TL tutarındaki vergi etkisini içermektedir (31.12.2021: 423.157 TL).

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 5.528.083 TL dönem karı vergi yükümlülüğü içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2021: 2.774.389 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar).

Grup, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %23 olarak kullanılmıştır.

Söz konusu değişiklik kapsamında, 31 Mart 2022 tarihli ara hesap dönemine ait finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısımları için sırasıyla %23 ve %20 oranları ile hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Cari vergi gideri (-)	(6.307.713)	(3.067.587)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	(10.817.832)	6.146.736
	(17.125.545)	3.079.149

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022		1 Ocak- 31 Mart 2021	
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		%		%
Vergi öncesi kar	631.307.531		278.735.618	
Gelir vergisi oranı %23 (2021: %20)	(145.200.732)	(23,00)	(55.747.124)	(20,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	1.259.602	0,20	399.826	0,14
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(49.938.527)	(7,91)	(22.488.263)	(8,07)
- Kurumlar vergi oranı değişim etkisi	9.441.032	1,50	-	-
- Arge teşviği	2.417.157	0,38	1.173.725	0,42
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(4.811.450)	(0,76)	6.958.837	2,50
- Diğer	6.968.965	1,10	(2.559.464)	(0,92)
- İndirimli kurumlar vergisi	162.738.408	25,78	75.341.612	27,03
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri / (gideri)	(17.125.545)	(2,71)	3.079.149	1,10

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 31 Aralık 2017 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişikliklerle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılmaktadır.

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Gelir vergisi stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri 22 Aralık 2021 tarihine kadar %15 oranında stopaja tabii idi. Ancak, 22 Aralık 2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca 193 numaralı Gelir Vergisi Kanunu ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun kar payı dağıtımına ilişkin hükümlerinde düzenleme yapılmış olup, %15 olan stopaj oranı %10'a indirilmiştir.

Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye eklenmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13 üncü maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

Ertelenmiş Vergi

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

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık / yükümlülükleri	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Şüpheli alacak karşılığı	59.976.218	47.361.478	13.794.530	10.893.140
Kıdem tazminatı karşılıkları	177.079.554	168.516.980	35.585.755	33.703.396
Ticari alacaklar	54.453.232	37.513.501	12.524.243	8.628.105
İkramiye karşılıkları	12.071.062	33.184.265	2.776.344	7.632.381
Stoklar	103.148.420	185.857.787	23.724.136	42.747.291
Dava karşılığı	16.221.019	14.493.360	3.730.834	3.333.473
Kullanılmayan izin tahakkukları	20.350.567	9.068.974	4.680.631	2.085.864
Garanti gider karşılığı	1.769.019	1.919.911	406.874	441.579
Yatırım teşviki vergi indirimi	-	-	177.427.221	182.238.671
Diğer	147.909.142	59.980.121	33.727.752	13.795.427
	592.978.233	557.896.377	308.378.320	305.499.327
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	214.127.990	208.897.105	42.825.598	41.779.421
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	369.491.132	381.623.483	73.918.307	76.324.697
Ticari borçlar	37.541.226	27.757.181	8.634.482	6.384.152
Stoklar	214.511	-	49.338	-
Diğer	2.740.502	1.123.735	630.315	258.459
	624.115.361	619.401.504	126.058.040	124.746.729
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			182.320.280	180.752.598

Ertelenmiş vergilerin 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	180.752.598	67.418.660
Birleşme etkisi	15.072.543	-
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(10.817.832)	6.146.736
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	(2.687.029)	(10.998.474)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	182.320.280	62.566.922

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 yeniden 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 - 2021 yılları arasında 27.947.505 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap döneminde ise 2.805.924 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. 9 Şubat 2021 tarihinde belge yeniden revize edilerek toplam yatırım tutarı 1.238.225.012 TL'ye çıkarılmıştır. Ayrıca 5 Ekim 2021 tarihinde belge yeniden revize edilerek toplam yatırım tutarı 1.374.547.375 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2013 - 2021 yılları arasında 385.491.185 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap döneminde ise 147.619.006 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket'in Aksaray fabrikası için alınan 9 Ekim 2013 tarihli Yatırım teşvik belgesinin süresi, 23 Mart 2021 tarihinde alınan süre uzatım izniyle 9 Ekim 2018 'den 9 Nisan 2022 tarihine kadar uzatılmıştır. Bu uzatım ile birlikte, Aksaray büyük ölçekli yatırım teşviki kapsamındaki %90'lık kurumlar vergisi indirimi, son 5 yılda olduğu gibi, fabrika ayırımı gözetmeksizin tüm Şirket vergi matrahına 2022 yılı Temmuz ayına kadar uygulanmaya devam edecektir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Şirket'in İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsi yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu yatırım teşvik belgesi müracaatı onaylanmış ve büyük ölçekli yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 21 Mayıs 2015, bitiş tarihi 21 Mayıs 2020 olan toplam 690.443.917 TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50'dir. 17 Aralık 2020 tarihinde belgenin tutarı 1.339.613.803 TL'ye çıkarılmıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2015 - 2021 yılları arasında 31.872.066 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap döneminde ise 12.313.479 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır. 9 Kasım 2018 tarihli ve 30590 sayılı Resmi Gazete'de Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair Karar (Karar Sayısı: 323) yayımlanmıştır. Yayımlanan bu kararın 2. maddesine göre belge süresi 2,5 buçuk yıl uzatılarak Kasım 2022'ye çıkarılmıştır.

Şirket'in Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi'ndeki fabrikasında, Elektrik Üretimi, İletimi ve Dağıtımı konusunda yatırım kararı doğrultusunda T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı'na yapmış olduğu GES Enerji Verimliliği Yatırımı müracaatı onaylanmış ve Bölgesel Öncelikli Yatırım kapsamında başlangıç tarihi 21 Ekim 2021 olan, toplam 19.940.639 TL yeni yatırımı için 17 Aralık 2021 tarih ve 531105 sayılı Solar Enerji Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %40, vergi indirimi oranı ise %80'dir.

21 Ağustos 2020 Tarihli ve 31220 Sayılı Resmi Gazete'de Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair Karar (Karar Sayısı: 2846) yayımlanmıştır. Yayımlanan bu kararın 8. Maddesinin 1. fıkrasındaki 2017-2019 tarihleri 2017-2022 olarak değiştirilmiştir. Şirket, bu değişikliğe istinaden 2021 yılında teşvik belgeleri kapsamında yaptığı yatırım harcamaları için %15 ilave katkı tutarı hakkı ve %100 vergi indirim hakkı elde etmiştir.

Şirket, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.091.598.425 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın ne kadar sürede gerçekleşeceğini tahmin edilememesi sebebiyle, Şirket, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 177.427.221 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 gündür (31 Aralık 2021: 4 gün). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 154 gündür (31 Aralık 2021: 154 gün).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

Ortaklar

H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.

Bridgestone Corporation

Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

Bridgestone Europe S.A/N.V.

Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O

Bridgestone Hispania

Akbank T.A.Ş (**)

Ak Sigorta A.Ş.

Bridgestone Singapore Pte. Ltd.

Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.

Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.

Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.

Bridgestone (Shenyang) Steel Cord

Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.

Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.

Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.

Diğer

31 Mart 2022			
Alacaklar		Borçlar	
Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
2.037	-	104.958	-
-	-	56.413.810	1.459.098
83.601.767	-	60.731.428	-
443.142	-	838.138	-
-	-	1.774.424	-
87.619.705	-	-	-
15.479	-	15.335.767	-
-	-	738.880.587	-
5.427.688	-	-	-
-	-	186.516.959	-
-	-	29.551.601	-
-	-	1.712.345	-
-	-	7.667.217	-
-	-	2.410.679	-
-	-	20.994.540	-
2.125.011	3.714	4.603.594	3.274
179.234.829	3.714	1.127.536.047	1.462.372

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

Ortaklar

H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.

Bridgestone Corporation

Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler

Bridgestone Europe S.A/N.V.

Bridgestone France S.A.

Bridgestone Italia Manufacturing S.A.

Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O.

Bridgestone Tatabanya Termelo Kft.

Bridgestone Hispania

Akbank T.A.Ş (**)

Ak Sigorta A.Ş.

Bridgestone Singapore Pte. Ltd.

Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.

Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.

Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.

Enerjisa Doğalgaz Tопtan Satış A.Ş.

Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.

Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.

Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.

Bridgestone STargard SP.ZO.O

Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Bridgestone Plant Engineering CO. L

Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.

Firestone Polymers, LLC.

LASDER Lastik Sanayicileri Derneği

Diğer

31 Aralık 2021			
Alacaklar		Borçlar	
Kısa / Uzun vadeli		Kısa / Uzun vadeli (*)	
Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
2.061	-	104.074	-
-	-	92.125.905	1.901.732
54.037.735	310.137	68.260.982	-
-	-	1.057.973	-
-	-	-	-
-	-	3.093.790	-
-	-	-	-
278.802	-	2.742.629	-
63.311.667	-	-	-
15.479	-	1.686.302	-
-	-	670.824.347	-
4.054.050	-	-	-
-	-	156.898.224	-
-	-	21.529.296	-
-	-	-	-
-	-	3.791.918	-
-	-	15.140.868	-
-	-	6.283.254	-
13.218.363	-	1.782.893	-
983.522	-	-	-
-	-	611.371	-
-	-	19.940.640	-
-	-	4.593.920	-
-	-	1.829.693	-
34.139	3.550	95.484	3.285
135.935.818	313.687	1.072.393.563	1.905.017

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

(*) Ticari borçların 40.645.842 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 51.633.470 TL) Bridgestone Corporation'a olan royalti ve satış komisyonu borcunu içermektedir.

(**) Akbank T.A.Ş. 90 günün üzerindeki kredi kartı pos alacaklarını içermektedir.

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Mamul ve Ticari Mal Satışları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	-	84.175
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	320.015.573	154.731.069
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	-	45.700
Bridgestone France S.A.	-	-
Bridgestone Tatabanya Termelo	126.179	13.686.584
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	421.074	-
Bridgestone Hispania	-	865.840
Diğer	5.226.816	3.687.475
	325.789.642	173.100.843
Diğer Satışlar		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	-	49.108
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	429.391	437.869
Diğer	778.605	2.004.424
	1.207.996	2.491.401
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	3.602.001	890.036
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	386.992.739	189.530.553
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	136.237.010	42.039.061
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	1.635.929	4.839.972
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	2.609.191	2.435.259
Firestone Polymers, LLC.	3.670.016	1.454.210
Diğer	6.736.728	8.194.169
	541.483.614	249.383.260

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Mamul ve Ticari Mal Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	24.266.037	32.057.649
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	101.290.830	72.546.187
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	65.038.182	20.386.722
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	12.140	-
Diğer	1.577.445	4.342.449
	192.184.634	129.333.007
Hizmet Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	222.948	3.114
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	10.830.650	5.583.353
Aksigorta A.Ş.	36.510.244	19.063.321
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	3.004.081	2.524.145
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	500.453	35.070
Diğer	113.466	274.512
	51.181.842	27.483.515
Kira Gideri		
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	476.340	398.280
	476.340	398.280
Sabit Kıymet Alımları		
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	2.905.262	2.658.574
Bridgestone Plant Eng.	469.466	110.241
Bridgestone Logistics Co.	6.085	343.997
Diğer	60.148	3.033.082
	3.440.961	6.145.894

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Komisyon Giderleri (Royalty^(*) ve Satış Komisyonu) <u>Ortaklar</u>	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Bridgestone Corporation	45.160.926	23.212.980
	45.160.926	23.212.980

(*) 1 Ocak – 31 Mart 2021 döneminde Grup’un Royalty borcuna istinaden oluşan 37.937 TL tutarındaki faiz gideri dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Finansman Geliri		
Akbank T.A.Ş.	8.202.781	2.129.065
	8.202.781	2.129.065
Finansman Gideri		
Akbank Malta	9.837.048	15.906.966
Akbank T.A.Ş.	14.140.583	5.442.500
	23.977.631	21.349.466
	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	154.637.763	66.155.261
	154.637.763	66.155.261
Vadeli Mevduat (**) (3 aydan kısa)		
Akbank T.A.Ş.	1.500.292.077	1.387.806.899
	1.500.292.077	1.387.806.899
Kredi Kartı Slip Alacakları		
Akbank T.A.Ş.	140.207.289	131.285.591
	140.207.289	131.285.591
Türev Araçlar Varlığı		
Akbank Malta	1.256.888.147	1.207.757.650
	1.256.888.147	1.207.757.650
Kısa Vadeli Finansal Borçlar (***)		
Akbank T.A.Ş.	82.436.607	15.266.208
	82.436.607	15.266.208
Uzun Vadeli Finansal Borçlar (****)		
Akbank T.A.Ş.	264.005.398	264.100.327
	264.005.398	264.100.327

(**) Şirket’in ilişkili taraflardan olan vadeli mevduatlarının faiz oranları sırasıyla TL için %17-17,75, ABD Doları için %0,05-1,2, Avro için %0,01-2,5 olup vadeleri Nisan 2022’dir.

(***) Grup’un cari dönemdeki ilişkili taraflara olan kısa vadeli finansal borçları Akbank T.A.Ş.’ye olan TL cinsinden tedarikçi finansmanına ilişkin faktoring borçları ve kısa vadeli kredilerden oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

(****) Grup'un ilişkili taraflara olan uzun vadeli finansal borçları Akbank T.A.Ş.'ye TL cinsinden olup ortalama faiz oranı %7,12, vadeleri Haziran-Eylül 2022 arasındadır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
Verilen Avanslar		
Bridgestone Corporation	4.517.887	732.721
Bridgestone Europe S.A/N.V.	4.306.205	445.401
Bridgestone France	-	902.321
Bridgestone Plant Engineering	337.248	111.264
Bridgestone Logistics Co.Ltd.	132.392	-
Bridgestone Hispania Manufacturing	23.036	-
Bridgestone Europe N.V./S.A.	21.028	-
	9.337.796	2.191.707
Alınan Avanslar		
Bridgestone Europe N.V./S.A.	15.236.911	1.189.727
Bridgestone de Costa Rica, S.A.	46.534	-
	15.283.445	1.189.727

Grup'un 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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	17.350.119	13.401.122
Kıdem tazminatı	430.445	167.476
Diğer uzun vadeli faydalar	287.786	252.849
	18.068.350	13.821.447

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Piyasa Riski

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Döviz pozisyonu tablosu					
Nakit ve nakit benzerleri(*)	2.138.090.769	87.292.787	50.621.892	10.461.126	1.810.168
Finansal Yatırımlar	83.382	-	5.120	-	-
Ticari alacaklar	414.869.248	8.585.056	15.350.274	-	2.044.870
Diğer alacaklar	61.734.323	746.429	2.736.073	52.125.710	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	85.222.135	-	5.233.007	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3.713	-	228	-	-
Dönen Varlıklar	2.700.003.570	96.624.272	73.946.594	62.586.836	3.855.038
Ticari alacaklar	18.726	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	114	-	7	-	-
Duran Varlıklar	18.840	345	7	-	713
Toplam Varlıklar	2.700.022.410	96.624.618	73.946.601	62.586.836	3.855.751
Ticari borçlar	1.229.277.854	19.580.979	56.357.052	163.090.765	156.232
İlişkili taraflara ticari borçlar	976.201.318	56.331.822	9.196.828	1.120.392	-
Diğer borçlar	28.127.468	1.028.217	799.900	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.459.098	-	-	12.088.131	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.265.297.345	86.288.904	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.500.363.083	163.229.922	66.353.780	176.299.288	156.232
Uzun vadeli finansal borçlar	2.105.925.885	143.616.864	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	-	-	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.105.925.885	143.616.864	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	5.606.288.968	306.846.786	66.353.780	176.299.288	156.232
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.906.266.558)	(210.222.169)	7.592.821	(113.712.452)	3.699.519
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	3.121.943.729	212.905.768	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	3.121.943.729	212.905.768	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	215.677.171	2.683.599	7.592.821	(113.712.452)	3.699.519
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(3.121.943.729)	(212.905.768)	-	-	-
İhracat (**)	2.572.985.390	23.748.897	54.377.755	-	2.581.093
İthalat (**)	1.221.767.224	37.065.742	42.850.294	398.945.266	-

(*) Ayrıca Grup 31 Mart 2022 itibarıyla, 2022 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 14.000.000 ABD Doları ve 19.500.000 Avro tutarındaki vadeli mevduatları hedge amaçlı tutmaktadır. Bu tutar kur riski tablosunda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Piyasa Riski (devamı)

	31 Aralık 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Döviz pozisyonu tablosu					
Nakit ve nakit benzerleri(*)	2.069.290.131	113.894.772	33.858.873	5.014.937	2.214.587
Finansal Yatırımlar	133.920.137	10.047.276	-	-	-
Ticari alacaklar	142.401.242	3.866.745	4.399.226	-	1.363.166
Diğer alacaklar	272.361	360	17.735	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	67.990.884	-	4.506.677	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	58.144	-	3.854	-	-
Dönen Varlıklar	2.413.932.899	127.809.153	42.786.365	5.014.937	3.577.753
Ticari alacaklar	17.409	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	264.047	-	17.502	-	-
Duran Varlıklar	281.456	345	17.502	-	713
Toplam Varlıklar	2.414.214.355	127.809.498	42.803.867	5.014.937	3.578.466
Ticari borçlar	1.022.477.866	17.365.429	49.549.277	336.526.335	143.273
İlişkili taraflara ticari borçlar	911.028.006	56.240.988	9.308.123	166.513.743	-
Diğer borçlar	8.957.967	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.917.541	-	-	16.492.561	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.071.600.946	80.251.265	384	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.015.982.326	154.528.540	58.857.784	519.532.639	143.273
Uzun vadeli finansal borçlar	2.211.395.484	165.610.386	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	-	-	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.211.395.484	165.610.386	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	5.227.377.810	320.138.926	58.857.784	519.532.639	143.273
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.813.163.455)	(192.329.428)	(16.053.917)	(514.517.702)	3.435.193
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.787.556.069	208.758.786	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.787.556.069	208.758.786	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(25.607.386)	16.429.358	(16.053.917)	(514.517.702)	3.435.193
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıkların korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerin korunan kısmının tutarı	(2.787.556.069)	(208.758.786)	-	-	-
İhracat (**)	2.542.156.114	89.136.476	163.063.243	-	7.110.493
İthalat (**)	2.901.073.581	147.004.075	133.485.004	2.119.684.174	20.735

(*) Ayrıca Grup 31 Aralık 2021 itibarıyla, 2022 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 37.000.000 ABD Doları ve 11.200.000 AVRO tutarındaki vadeli mevduatı hedge amaçlı tutmaktadır. Bu tutar kur riski tablosunda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Piyasa Riski (devamı)

(**) 2022 ve 2021 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.

Grup, başlıca ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup 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 Grup 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

	31 Mart 2022		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar		Yabancı paranın	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın	değer kazanması	değer kaybetmesi
	değer kazanması	değer kaybetmesi		
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.680.007	(3.680.007)	(312.194.373)	312.194.373
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	312.194.373	(312.194.373)
3- ABD Doları net etki (1+2)	3.680.007	(3.680.007)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	12.170.872	(12.170.872)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	12.170.872	(12.170.872)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	5.716.839	(5.716.839)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	5.716.839	(5.716.839)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	21.567.718	(21.567.718)	-	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Piyasa Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Aralık 2021		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	21.631.379	(21.631.379)	(278.755.607)	278.755.607
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	278.755.607	(278.755.607)
3- ABD Doları net etki (1+2)	21.631.379	(21.631.379)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(24.380.156)	24.380.156	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(24.380.156)	24.380.156	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	188.039	(188.039)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	188.039	(188.039)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.560.738)	2.560.738	-	-

Kredi Riski

Grup, BKZ'ları geçmiş yıl kredi zararları tecrübelerine, müşterilerinin mevcut finansal durum analizlerine ve gelecekle ilgili beklentilerine göre hesaplamıştır. Grup BKZ oran hesaplamalarını müşterileri için ayrı ayrı gerçekleştirmiştir. İhracat müşterileri ve diğer özel müşterileri için Grup 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.

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar için kredi riski, oluşan kredi zararları ve BKZ'lerine maruz kalma hakkında bilgi vermektedir.

31 Mart 2022	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	12%	1.077.936.604	133.475.805
İhracat Alacakları	6%	456.965.559	26.851.682
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	0%	207.254.420	-
Yurtiçi – Müşteri	22%	60.117.121	13.429.733
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	179.234.829	-
	9%	1.981.508.533	173.757.220

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kredi Riski (devamı)

31 Aralık 2021	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	21%	619.782.155	127.217.284
İhracat Alacakları	5%	167.301.069	8.435.499
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	-	179.110.916	419.963
Yurtiçi – Müşteri	5%	139.152.873	6.835.839
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	135.935.818	-
	12%	1.241.282.831	142.908.585

(*) Brüt ticari alacaklar 50.381.193 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir (31 Aralık 2021: 37.572.398 TL).

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Mart 2022	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	2.861.255.738	-	-	-	2.861.255.738	4
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	-	4
Ticari alacaklar	1.524.998.184	-	-	-	1.524.998.184	7
İlişkili taraflardan alacaklar	179.234.829	-	-	-	179.234.829	7-21
Diğer alacaklar (*)	11.797.471	-	-	-	11.797.471	
Türev finansal varlıklar	-	-	2.226.013.162	-	2.226.013.162	6
	4.577.286.222	-	2.226.013.162	-	6.803.299.384	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	5.403.038.051	-	-	5.403.038.051	5
Ticari borçlar	-	1.861.549.877	-	-	1.861.549.877	7
İlişkili taraflara borçlar	-	1.127.536.047	-	-	1.127.536.047	7-21
Diğer borçlar	-	73.793.194	-	-	73.793.194	
	-	8.465.917.169	-	-	8.465.917.169	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	3.344.879.436	-	-	-	3.344.879.436	4
Finansal yatırımlar	133.920.137	-	-	-	133.920.137	4
Ticari alacaklar	924.866.030	-	-	-	924.866.030	7
İlişkili taraflardan alacaklar	135.935.818	-	-	-	135.935.818	7-21
Diğer alacaklar (*)	11.017.251	-	-	-	11.017.251	
Türev finansal varlıklar	-	-	2.121.127.694	-	2.121.127.694	6
	4.550.618.672	-	2.121.127.694	-	6.671.746.366	
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	4.790.117.733	-	-	4.790.117.733	5
Ticari borçlar	-	1.735.090.834	-	-	1.735.090.834	7
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	1.072.393.563	-	-	1.072.393.563	7-21
Diğer borçlar	-	37.678.275	-	-	37.678.275	
	-	7.635.280.405	-	-	7.635.280.405	

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

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

23. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer				Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Mart 2022		31 Aralık 2021					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler				
Yabancı para forward sözleşmeleri	-	-	-	-	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	2.226.013.162	-	2.121.127.694	-	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	-	-	-	-	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	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	-	-

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
31 Mart 2022			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	2.226.013.162	-
31 Aralık 2021			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	2.121.127.694	-

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIKLARI**
**31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Türkiye Petrol, Kimya ve Lastik Sanayi İşçileri Sendikası (LASTİK-İŞ) ile Şirket arasında 10 Şubat 2022 tarihinde başlayan 22. Dönem Toplu İş Sözleşmesi görüşmeleri, 19.04.2022 tarihinde anlaşma ile sonuçlanmış ve 24 ay süreli Toplu İş Sözleşmesi imzalanarak, 01.01.2022 tarihinden geçerli olmak üzere, yürürlüğe girmiştir.