

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI
LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-47
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7- 15
3. FİNANSAL BORÇLAR.....	16-18
4. TÜREV ARAÇLAR.....	18-20
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	21-22
6. STOKLAR.....	22
7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	23
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-25
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	26
10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	27
11. TAAHHÜTLER.....	28-29
12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	30
13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	30-31
14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	31-32
15. FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
16. GELİR VERGİLERİ.....	32-36
17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	36-41
18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	42-45
19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	46-47

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2015	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		9.569.993	9.847.319
Ticari Alacaklar	5	713.313.592	532.639.876
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	17	47.176.702	22.680.281
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		666.136.890	509.959.595
Diğer Alacaklar		9.041.095	10.895.933
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	17	54.309	1.433.134
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		8.986.786	9.462.799
Türev Araçlar	4	215.792.040	49.701.285
Stoklar	6	368.210.855	313.952.942
Peşin Ödenmiş Giderler	7	83.162.043	43.934.882
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	20.056	213.263
Diğer Dönen Varlıklar		170.268	11.816.357
Toplam Dönen Varlıklar		1.399.279.942	973.001.857
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	5	28.438.168	19.206.703
Diğer Alacaklar		122.476	100.421
Maddi Duran Varlıklar	8	615.295.429	565.233.002
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	43.697.953	40.349.839
Peşin Ödenmiş Giderler	7	81.495.409	14.648.234
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	16.727.243	12.674.846
Toplam Duran Varlıklar		785.776.678	652.213.045
TOPLAM VARLIKLAR		2.185.056.620	1.625.214.902

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2015	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2014
	Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	537.057.264	218.835.396
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	57.703.878	30.386.055
Ticari Borçlar	5	231.740.289	209.336.298
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	17	96.517.996	54.299.758
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		135.222.293	155.036.540
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		15.414.496	12.904.461
Diğer Borçlar		8.455.987	2.365.259
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	17	282.627	240.182
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		8.173.360	2.125.077
Türev Araçlar	4	536.400	9.411.167
Ertelenmiş Gelirler	7	9.231.499	7.461.097
Kısa Vadeli Karşılıklar		50.680.435	15.970.920
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		12.367.625	12.659.931
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	38.312.810	3.310.989
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		517.496	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		911.337.744	506.670.653
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	642.136.300	473.625.900
Ertelenmiş Gelirler	7	1.502.824	1.649.449
Uzun Vadeli Karşılıklar		42.657.998	38.391.281
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		42.657.998	38.391.281
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		686.297.122	513.666.630
Toplam Yükümlülükler		1.597.634.866	1.020.337.283
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		305.116.875	305.116.875
Sermaye Düzeltme Farkları		54.985.701	54.985.701
Paylara İlişkin Primler		4.903	4.903
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Riskten Korunma Kazanç/ (Kayıpları)</i>		17.214.032	(11.007.905)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Aktüeryal Kayıp</i>		(3.546.159)	(3.546.159)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		88.919.684	66.032.094
Geçmiş Yıllar Karları		8.807.392	6.972.485
Net Dönem Karı		115.919.326	186.319.625
Toplam Özkaynaklar		587.421.754	604.877.619
TOPLAM KAYNAKLAR		2.185.056.620	1.625.214.902

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş			
Dipnot Referansları		1 Ocak-30 Eylül 2015	1 Temmuz-30 Eylül 2015	1 Ocak-30 Eylül 2014	1 Temmuz-30 Eylül 2014
Hasılat	12	1.282.441.057	459.498.886	1.212.293.763	425.296.869
Satışların Maliyeti (-)	13	(907.365.268)	(318.112.867)	(867.831.270)	(312.421.432)
BRÜT KAR		375.075.789	141.386.019	344.462.493	112.875.437
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(63.668.912)	(20.758.615)	(44.831.913)	(12.559.495)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(156.028.599)	(51.763.590)	(121.060.718)	(35.851.202)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(13.220.068)	(4.926.832)	(10.135.597)	(3.215.312)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	48.710.647	22.654.286	27.301.300	9.469.946
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(7.887.284)	(2.946.608)	(8.492.569)	(3.823.402)
ESAS FAALİYET KARI		182.981.573	83.644.660	187.242.996	66.895.972
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		73.642	49.119	33.898	33.898
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(187.769)	(175.909)	(217.684)	-
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		182.867.446	83.517.870	187.059.210	66.929.870
Finansman Giderleri (-)	15	(72.077.045)	(31.439.879)	(38.256.129)	(14.213.775)
VERGİ ÖNCESİ KAR		110.790.401	52.077.991	148.803.081	52.716.095
Vergi Geliri / (Gideri)		5.128.925	1.356.872	(15.608.665)	(138.339)
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(5.978.956)	(2.695.187)	(19.984.941)	(1.934.735)
Ertelenmiş Vergi Geliri	16	11.107.881	4.052.059	4.376.276	1.796.396
DÖNEM KARI		115.919.326	53.434.863	133.194.416	52.577.756
Pay başına kazanç		0,339	0,156	0,394	0,156

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİ ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak-30 Eylül 2015	1 Temmuz-30 Eylül 2015	1 Ocak-30 Eylül 2014	1 Temmuz-30 Eylül 2014
DÖNEM KARI	115.919.326	53.434.863	133.194.416	52.577.756
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	28.221.937	3.039.899	(9.329.261)	19.473.688
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)	35.277.421	3.799.874	(11.661.576)	24.342.110
Ertelenmiş Vergi (Gideri) /Geliri	(7.055.484)	(759.975)	2.332.315	(4.868.422)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	28.221.937	3.039.899	(9.329.261)	19.473.688
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	144.141.263	56.474.762	123.865.155	72.051.444

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Risken Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal(Kayıp /Kazanç Fonu)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	10.897.923	(2.434.992)	48.631.690	6.916.230	144.348.171	568.466.501
Transferler	-	-	-	-	-	17.400.404	126.947.767	(144.348.171)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(9.329.261)	-	-	-	133.194.416	123.865.155
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(126.891.512)	-	(126.891.512)
30 Eylül 2014 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	1.568.662	(2.434.992)	66.032.094	6.972.485	133.194.416	565.440.144
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	(11.007.905)	(3.546.159)	66.032.094	6.972.485	186.319.625	604.877.619
Transferler	-	-	-	-	-	22.887.590	163.432.035	(186.319.625)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	28.221.937	-	-	-	115.919.326	144.141.263
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(161.597.128)	-	(161.597.128)
30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	17.214.032	(3.546.159)	88.919.684	8.807.392	115.919.326	587.421.754

(*) Şirket tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 2015: 0,49500 TL'dir (2014:0,39060 TL).

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem		Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş		
		1 Ocak-30 Eylül 2015	1 Ocak-30 Eylül 2014	
Dönem Karı		115.919.326	133.194.416	
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		171.137.353	166.949.755	
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	80.927.219	66.124.457	
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	10	37.077.094	39.246.898	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		16.721.565	10.072.704	
Dava Karşılıkları	10	856.242	1.401.472	
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		7.833.681	3.620.383	
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler		864.579	452.920	
Faiz Gelirleri	14	(45.411)	(91.555)	
Faiz Giderleri	15	58.723.145	38.065.029	
Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gideri		9.852.249	4.391.401	
Türev Araçlardan (Karlar)		(29.780.992)	(7.450.963)	
Vergi (Geliri) / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	(5.128.925)	15.608.665	
Duran Varlık Satış Zararı / (Karı) , net		114.127	183.784	
Vadeli Alım/Satışlardan Tahakkuk Eden Finansman Geliri		(6.877.220)	(4.675.440)	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(316.329.176)	(54.792.718)	
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(59.631.436)	(22.835.784)	
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(175.483.952)	(27.105.807)	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(92.462.212)	(7.290.319)	
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		18.236.245	(2.642.661)	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.987.821)	5.081.853	
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(12.452.080)	(14.286.918)	
Alınan Faiz	14	45.411	91.555	
Vergi Ödemeleri		(5.999.012)	(9.548.686)	
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar	10	(1.706.701)	(489.394)	
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	10	(1.224.814)	(1.201.172)	
Ödenen Kıdem Tazminatı		(3.566.964)	(3.139.221)	
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(41.724.577)	231.064.535	
Duran Varlıkların Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri		213.331	36.331	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	8,9	(139.994.080)	(97.483.380)	
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		43.378.053	3.685.171	
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(96.402.696)	(93.761.878)	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		345.773.892	24.806.738	
Finansal Kiralama Ödemeleri		(97.991)	(925.898)	
Ödenen Temettüleri		(161.597.128)	(126.891.512)	
Ödenen Faiz		(46.228.826)	(33.089.229)	
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		137.849.947	(136.099.901)	
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		(277.326)	1.202.756	
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		9.847.319	7.968.100	
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		9.569.993	9.170.856	

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Şirket’in belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 2.499 kişidir (2014: 2.431 kişi). Bu toplam içinde, 1.903 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (2014: 1.893 kişi), 589 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (2014: 531 kişi). 7 kişi ise yabancı personeldir (2014: 7 kişi). Ayrıca Şirket’te belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 309 kişidir (2014: Yoktur).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	%
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	43,63
Bridgestone Corporation	43,63
Diğer	12,74
	100,00

Şirket’in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Sabancı Center Kule 2 Kat: 8
4. Levent 34330 Beşiktaş / İstanbul

1 Ocak - 30 Eylül 2015 dönemine ait Finansal Tablolar 30 Ekim 2015 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Ahmet Yiğit Gürçay ve Finans Genel Müdür Yardımcılığına vekalet eden Bütçe ve Finans Direktörü Reşat Oruç tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye uygunluk beyanı

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TMS'ye uygunluk beyanı (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS' ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olamaz.

Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan para birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket, cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin etkileri nedeniyle muhasebe politikalarında değişiklik yapmamıştır.

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. 1 Ocak - 30 Eylül 2015 hesap döneminde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 1 Ocak – 30 Eylül 2015 hesap döneminde tespit edilen muhasebe hatası bulunmamaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i> ¹
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40</i> ¹

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik ‘hakediş koşulu’ ve ‘piyasa koşulu’ tanımlarını değiştirirken ‘performans koşulu’ ve ‘hizmet koşulu’ tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39’a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedigine açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmiş tutarına göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler sırasıyla TFRS 9, TMS 37 ve TMS 39 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) 2015 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52'nci paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

- c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, ‘düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını’ hem TFRS’lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2014 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 2014 yılına ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. Gelecek finansal dönemde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde düzeltmelere neden olma riski olan tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Maddi varlıklar ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri

Maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır (Dipnot 8-9).

Şüpheli alacak karşılığı

Şirket, ticari alacaklarını tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde, söz konusu alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturur. Şirket ticari alacak yaşlandırması ve müşterilerin ödeme performansını değerlendirir ve bunun sonucunda şüpheli alacak karşılığını belirler. Şüpheli alacak karşılığı müşterilerin geçmiş ödeme performanslarından ve mali durumlarından yola çıkarak oluşturulmuş bir muhasebe tahminidir (Dipnot 5).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları (devamı)

Yatırım indirimi

Ertelenen vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda yatırım indirimi istisnalarından ertelenen vergi varlığı hesaplanır. Şirket, Dipnot 16'da belirtildiği üzere 1 Haziran 2010 tarihi itibarıyla, T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü onaylı, 4875 sayılı Doğrudan Yabancı Yatırımlar Kanununa göre beş yıllık sürede tamamlanmak üzere, ilaveleri ile birlikte 481 milyon TL karşılığı teşvik belgesi almıştır. Bu belge kapsamında Şirket, 2010-2014 yıllarında toplam 7.874.586 TL tutarında; 1 Ocak-30 Eylül 2015 ara hesap döneminde ise 3.326.178 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır. Şirket, 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ileriki yıllarda 124.044.378 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın yaklaşık 20 yıllık bir sürede gerçekleşmesinin tahmin edilmesi sebebiyle, Şirket ihtiyatlılık gereği, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 13.377.449 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

Şirket, Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırımları kapsamında 2013-2014 yıllarında 18.024.598 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2015 ara hesap döneminde ise 23.875.005 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır (Dipnot 16).

Aksaray Organize Sanayi Bölgesi tarafından Şirkete tahsis edilen 952.903,31 m2 büyüklüğündeki arsanın TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 07.08.2015 tarihinde 2015B171 rapor numarası ile hazırlanan değerlendirme raporundaki piyasa değeri KDV hariç 19.058.000 TL dir.

Diğer karşılıklar

Karşılıklar, Şirket'in geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu yasal ya da yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının muhtemel olduğu, ayrıca ödenecek miktarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda ayrılmaktadır (Dipnot 10).

Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

Şirket, aktif bir piyasası olmayan finansal araçların gerçeğe uygun değerlerini piyasa verilerinden yararlanarak muvazaasız benzer işlemlerin kullanılması, benzer enstrümanların gerçeğe uygun değerlerinin referans alınması ve indirgenmiş nakit akım analizlerini kullanarak hesaplamaktadır (Dipnot 4).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli banka kredileri	537.057.264	218.739.445
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	-	95.951
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	537.057.264	218.835.396
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	57.703.878	30.386.055
Uzun vadeli banka kredileri	642.136.300	473.625.900
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	642.136.300	473.625.900
Finansal borçlar toplamı	1.236.897.442	722.847.351

Banka kredileri

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
TL krediler	10,36	537.057.264	8,79	218.739.445
		537.057.264		218.739.445
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
TL krediler	-	-	9,54	21.945.100
Avro krediler	2,05	51.347.223	2,05	21.684
ABD Doları krediler	1,12	6.356.655	0,76	8.419.271
		57.703.878		30.386.055
Toplam kısa vadeli krediler		594.761.142		249.125.500
Uzun vadeli banka kredileri				
Avro krediler	-	-	2,05	42.310.500
ABD Doları krediler (*)	1,12	642.136.300	0,76	431.315.400
		642.136.300		473.625.900
Toplam uzun vadeli krediler		642.136.300		473.625.900
Toplam krediler		1.236.897.442		722.751.400

(*) Dövizli krediler çapraz kur swap işlemleriyle riskten korunma muhasebesine konu edilmektedir (Dipnot 4).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2015	207.599.138	249.125.500
2016	355.421.804	56.223.900
2017	365.196.000	278.268.000
2018	196.434.806	139.134.000
2019	27.673.611	-
2020	27.673.611	-
2021	27.673.611	-
2022	29.224.861	-
	1.236.897.442	722.751.400

Şirket'in borçlarının gerçeğe uygun değeri, söz konusu borçların defter değerine yaklaşık tutardadır.

Aşağıda, Şirket'in önemli banka kredileri özetlenmektedir:

a) 60 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi 26 Mart 2013 tarihinde kullanılmıştır. Kredi faiz ödemeleri 26 Eylül 2013 tarihinde başlamış olup vade sonu olan 26 Mart 2017 tarihine kadar devam edecektir. 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,625 faiz oranıyla kullanılmış olan 60.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 109.032.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %7,29 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 1,8172 TL'den sabitlemiştir.

b) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 26 Eylül 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanılmış olup değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.000.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %8,87 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0000 TL'den sabitlemiştir.

c) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 24 Ekim 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir.

d) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 8 Kasım 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir.

e) 40 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 24 Mart 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 89.280.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2320 TL'den sabitlemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

f) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 30 Nisan 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 44.700.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2350 TL'den sabitlemiştir.

g) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 21 Kasım 2014 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %8,80 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

h) 25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 29 Mayıs 2015 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,000 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 66.250.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,25 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,6500 TL'den sabitlemiştir.

i) 70 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 23 Ocak 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %7,90 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

j) 150 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 25 Mart 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %9,70 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

k) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 21 Nisan 2015 tarihinde 6 ay vadeli spot kredi olarak %10,75 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

l) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 13 Temmuz 2015 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli, 6 ayda bir faiz ödemeli olarak %12,50 faiz oranı ile kullanılmıştır.

m) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 18 Ağustos 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %12,00 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

4. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	24.902.987	536.400	857.951	237.022
Çapraz kur ve faiz swapı	190.889.053	-	48.843.334	9.174.145
	215.792.040	536.400	49.701.285	9.411.167

Şirket, Avro para biriminde yapılan yurtdışı satışlar ve ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur risklerini ortadan kaldırmak amacıyla Avro satış/ABD Doları alış, TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır. Bu işlemlerinin muhasebeleşmesi nakit akış riskinden korunma muhasebesi çerçevesinde gerçekleşmektedir. Gerçekleşmeyen değerlendirme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleşmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Şirket, 15 Ocak 2015 tarihinde vadeleri biten farklı vadelerde toplam 3.175.700 Türk Lirası satış ve 1.100.000 Avro alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama Avro kuru 2,8870 TL olup bu sözleşmelerden dolayı 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in 49.610 TL yükümlülük mevcuttur.

Şirket, 15 Eylül 2015 tarihinde vadeleri biten farklı vadelerde toplam 4.900.000 Avro satış ve 6.098.610 ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama Avro/ABD Doları paritesi 1,2446 olup bu sözleşmelerden dolayı 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Şirket'in, 314.548 TL varlıkları mevcuttur.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla vadesi 30 Aralık 2015 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 106.886.300 Türk Lirası satış ve 42.900.000 ABD Doları alış (31 Aralık 2014: 416.124.050 TL satış, 172.500.000 ABD Doları alış) özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 2,4915 TL (31 Aralık 2014: 2,4123 TL) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 24.902.987 TL varlıkları mevcuttur (31 Aralık 2014: 543.403 TL varlık, 187.412 TL yükümlülük).

Şirket, 26 Mart 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, Libor+0,625 faiz oranıyla kullanmış olduğu 60.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 109.032.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %7,29 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 1,8172 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 80.562.996 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2014: 33.872.164 TL varlık).

Şirket, 26 Eylül 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, Libor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.000.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %8,87 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0000 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 22.745.377 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2014: 5.860.035 TL varlık).

Şirket, 24 Ekim 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 19.562.705 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2014: 4.454.548 TL varlık).

Şirket, 8 Kasım 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 19.796.582 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2014: 4.656.587 TL varlık).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Şirket, 24 Mart 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 40.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 89.280.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2320 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 31.629.251 TL toplam net varlığı mevcuttur. (31 Aralık 2014: 6.351.604 TL yükümlülük).

Şirket, 30 Nisan 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 44.700.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2350 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 13.692.532 TL toplam net varlığı mevcuttur. (31 Aralık 2014: 2.822.541 TL yükümlülük).

Şirket, 29 Mayıs 2015 tarihinde, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,00 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 25.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 66.250.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,25 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,6500 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 2.899.610 TL toplam net varlığı mevcuttur.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla vadesi 1 Ekim 2015 tarihine uzanan toplam 18.488.400 TL satış ve 6.000.000 ABD Doları alış ve 20.904.600 TL satış ve 6.000.000 Avro alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 3,0814 TL ve Avro kuru 3,4841 TL olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 536.400 TL yükümlülüğü mevcuttur.

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 29.780.992 TL gelir (30 Eylül 2014: 7.450.963 TL gelir) devredilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	667.183.752	503.610.114
Alacak senetleri	15.668.255	19.797.517
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	47.176.702	22.680.281
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(7.552.749)	(5.669.430)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(9.162.368)	(7.778.606)
	713.313.592	532.639.876
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	28.438.168	19.206.703
	28.438.168	19.206.703

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 72'er gün vadeye sahiptir ve ortalama %9,76 ve %8,88 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarı ile 9.162.368 TL (30 Eylül 2014: 7.633.328 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

Şüpheli alacakların önemli bir kısmı, beklenmeyen bir şekilde ekonomik sıkıntıya düşen bayilere / müşterilere aittir. Alacakların bir kısmının tahsil edileceği beklenmektedir.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Açılış bakiyesi	7.778.606	7.408.925
Dönem gideri	1.383.762	452.920
Tahsilatlar	-	(228.517)
Kapanış bakiyesi	9.162.368	7.633.328

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarı ile Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	135.897.822	155.337.940
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17)	96.517.996	54.299.758
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(675.529)	(301.400)
	<u>231.740.289</u>	<u>209.336.298</u>

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar sırasıyla ortalama 51 ve 43 gün vadeye sahiptir ve ortalama %9,76 ve %8,88 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

6. STOKLAR

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Hammadde	45.576.676	46.048.334
İlk madde ve malzeme	50.676.628	44.970.465
Yarı mamüller	20.088.600	16.315.788
Mamüller	94.117.410	81.850.405
Ticari mallar	75.878.741	63.816.961
Yoldaki mallar	81.872.800	60.950.989
	<u>368.210.855</u>	<u>313.952.942</u>

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla 23.441.566 TL tutarındaki türev finansal araçlardan kaynaklanan kur farkı geliri stoklardan düşülmüş olup, satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir. Ayrıca dönem sonunda stoklarda 13.631.977 TL tutarında kur farkı varlığı bulunmaktadır (30 Eylül 2014: Sırasıyla 8.983.788 TL kur farkı geliri ve stokta kalan 1.064.181 TL kur farkı geliri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Bayilere verilen avanslar (*)	61.505.226	37.104.504
Gelecek aylara ait giderler	18.415.596	5.071.987
Verilen sipariş avansları	3.241.221	1.758.391
	83.162.043	43.934.882

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (**)	78.523.195	11.264.722
Gelecek yıllara ait giderler	2.972.214	3.383.512
	81.495.409	14.648.234

(**) 59.512.406 TL tutarındaki kısmı, Aksaray fabrika yatırımı kapsamında ağırlıklı olarak inşaat şirketlerine verilen avanslardan oluşmaktadır.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Alınan sipariş avansları	6.214.531	5.023.213
Gelecek aylara ait gelirler	3.016.968	2.437.884
	9.231.499	7.461.097

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	1.502.824	1.649.449
	1.502.824	1.649.449

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2015
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.290.188	56.872	63.653	-	16.410.713
Binalar	234.545.921	9.768	4.950.821	-	239.506.510
Makine, tesis ve cihazlar	1.363.236.697	76.294	51.738.749	(1.240.872)	1.413.810.868
Motorlu taşıtlar	4.537.478	158.817	-	(185.032)	4.511.263
Demirbaşlar	55.376.984	2.749.032	1.708.590	(59.264)	59.775.342
Diğer	47.560.030	4.134.529	1.763.345	(15.405)	53.442.499
Yapılmakta olan yatırımlar	55.960.895	120.660.429	(60.310.901)	-	116.310.423
	1.777.508.193	127.845.741	(85.743)	(1.500.573)	1.903.767.618
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.557.273	138.633	-	-	10.695.906
Binalar	140.641.552	5.879.295	-	-	146.520.847
Makine, tesis ve cihazlar	1.019.688.581	62.518.365	-	(1.036.603)	1.081.170.343
Motorlu taşıtlar	3.061.953	384.126	-	(106.820)	3.339.259
Demirbaşlar	22.145.832	4.029.501	-	(28.272)	26.147.061
Diğer	16.180.000	4.420.193	-	(1.420)	20.598.773
	1.212.275.191	77.370.113	-	(1.173.115)	1.288.472.189
Net defter değeri	565.233.002	50.475.628	(85.743)	(327.458)	615.295.429

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 57.969.664 TL'si satılan malın maliyetine, 1.107.689 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 8.835.750 TL'si pazarlama giderlerine, 1.917.730 TL'si genel yönetim giderlerine ve 7.539.280 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (2014: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 2.360.306 TL dir. (2014: Bulunmamaktadır.)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2014	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2014
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.234.945	-	129.000	-	16.363.945
Binalar	229.150.190	84.046	2.168.636	-	231.402.872
Makine, tesis ve cihazlar	1.253.049.349	88.771	49.484.313	(189.890)	1.302.432.543
Motorlu taşıtlar	4.076.661	24.183	231.119	-	4.331.963
Demirbaşlar	47.920.087	2.806.732	1.150.745	(880.402)	50.997.162
Diğer	32.956.374	3.146.668	2.541.192	-	38.644.234
Yapılmakta olan yatırımlar	45.782.008	85.786.770	(58.159.900)	-	73.408.878
	1.629.169.614	91.937.170	(2.454.895)	(1.070.292)	1.717.581.597
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.389.653	122.753	-	-	10.512.406
Binalar	132.825.557	5.805.162	-	-	138.630.719
Makine, tesis ve cihazlar	950.833.001	52.126.274	-	(189.890)	1.002.769.385
Motorlu taşıtlar	2.648.641	327.121	-	-	2.975.762
Demirbaşlar	18.400.428	3.367.514	-	(660.287)	21.107.655
Diğer	11.650.183	3.308.385	-	-	14.958.568
	1.126.747.463	65.057.209	-	(850.177)	1.190.954.495
Net defter değeri	502.422.151	26.879.961	(2.454.895)	(220.115)	526.627.102

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 49.071.847 TL'si satılan malın maliyetine, 1.070.865 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 7.069.292 TL'si pazarlama giderlerine 1.689.108 TL'si genel yönetim giderlerine, 6.156.097 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	30 Eylül 2015
Maliyet				
Haklar	63.520.591	6.862.899	-	70.383.490
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	39.983.297	7.645.746	85.743	47.714.786
	103.503.888	14.508.645	85.743	118.098.276
Birikmiş amortisman				
Haklar	40.086.736	6.041.289	-	46.128.025
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	23.067.313	5.204.985	-	28.272.298
	63.154.049	11.246.274	-	74.400.323
Net kayıtlı değer	40.349.839	3.262.371	85.743	43.697.953

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin 1.152.496 TL'si satılan malın maliyetine, 26.344 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 7.024.279 TL'si pazarlama giderlerine, 2.893.267 TL'si genel yönetim giderlerine, 149.888 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2014	İlaveler	Transferler	30 Eylül 2014
Maliyet				
Haklar	52.980.869	5.154.006	-	58.134.875
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	34.080.430	392.204	2.454.895	36.927.529
	87.061.299	5.546.210	2.454.895	95.062.404
Birikmiş amortisman				
Haklar	33.721.045	4.592.612	-	38.313.657
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	19.145.403	2.751.653	-	21.897.056
	52.866.448	7.344.265	-	60.210.713
Net kayıtlı değer	34.194.851	(1.798.055)	2.454.895	34.851.691

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin 963.888 TL'si satılan malın maliyetine, 29.032 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 5.055.008 TL'si pazarlama giderlerine, 1.175.417 TL'si genel yönetim giderlerine, 120.920 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli karşılıklar		
Satış iskonto primi karşılığı	22.178.126	-
İhracat komisyonu karşılığı	9.328.844	-
Dava karşılığı	1.988.375	2.356.947
Müşteri ciro primi karşılığı	329.581	-
Garanti karşılıkları	434.251	487.633
Diğer	4.053.633	466.409
	38.312.810	3.310.989

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

Dava karşılıkları, ağırlıklı olarak Şirket aleyhine açılmış işe iade davalarına ilişkin karşılıklardan oluşmaktadır.

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

Diğer karşılıklar, ağırlıklı olarak gelecek dönemde faturalanacak olan reklam tanıtım harcamaları ve emlak vergisi karşılıklarından oluşmaktadır.

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Satış iskonto prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Müşteri ciro primi karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2015	-	-	2.356.947	-	487.633	466.409	3.310.989
İlave karşılık	22.178.126	9.328.844	856.242	329.581	223.916	5.016.627	37.933.336
Ödemeler/ iptal	-	-	(1.224.814)	-	(277.298)	(1.429.403)	(2.931.515)
30 Eylül 2015	22.178.126	9.328.844	1.988.375	329.581	434.251	4.053.633	38.312.810

	Satış iskonto prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Müşteri ciro primi karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2014	-	-	1.872.348	-	625.069	608.264	3.105.681
İlave karşılık	26.698.626	8.172.669	1.401.472	2.002.005	552.631	1.820.967	40.648.370
Ödemeler/ iptal	-	-	(1.201.172)	-	(296.170)	(193.224)	(1.690.566)
30 Eylül 2014	26.698.626	8.172.669	2.072.648	2.002.005	881.530	2.236.007	42.063.485

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	225.423.884	231.503.287
Alınan teminat mektupları	265.594.099	176.586.499
İhracat sigortası	48.262.868	34.979.501
İpotekler	53.209.249	31.299.299
Teminat olarak alınan çek ve senet	14.448.738	11.216.265
Akreditif	28.413.057	2.535.103
İhracat faktoring	9.088.540	1.798.050
Bankalardan alınan ödeme garantileri	3.743.804	6.406.524
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	-	1.705.981
	648.184.239	498.030.509

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

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (Devamı)

Teminat, Rehin ve İpotekler:

Şirket'in 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2015			31 Aralık 2014		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	4.989.633	4.989.633	TL	10.830.242	10.830.242
	ABD Doları	358.540	1.091.145	ABD Doları	589.634	1.367.302
	Avro	2.149.472	7.353.774	Avro	2.024.780	5.711.297
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı						
i) Ana ortaklık lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
			13.434.552			17.908.841

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı % 0'dır (2014: %0).

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Satış gelirleri	1.359.285.845	488.060.385	1.300.237.476	454.066.601
Satış iadeleri (-)	(12.489.441)	(6.445.915)	(5.820.561)	(1.922.522)
Satış iskontoları (-)	(31.421.860)	(10.184.473)	(52.558.449)	(15.830.689)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(32.933.487)	(11.931.111)	(29.564.703)	(11.016.521)
Net Satışlar	1.282.441.057	459.498.886	1.212.293.763	425.296.869
Satışların maliyeti	(907.365.268)	(318.112.867)	(867.831.270)	(312.421.432)
Brüt esas faaliyet karı	375.075.789	141.386.019	344.462.493	112.875.437

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
İlk madde ve malzeme giderleri	503.447.686	141.640.638	536.278.889	194.456.977
Personel ve doğrudan işçilik giderleri	219.247.648	75.518.683	170.708.664	57.998.731
Satılan ticari malların maliyeti	134.462.832	51.463.042	96.298.896	37.281.243
Amortisman ve itfa payları	80.927.219	28.783.069	66.124.457	25.097.476
Genel üretim giderleri	68.072.999	19.377.977	68.011.491	22.768.704
Reklam giderleri	46.233.269	14.253.240	41.086.010	14.422.538
Royalti giderleri	27.166.950	4.321.510	20.145.741	253.863
İletişim ve bilgi işlem giderleri	7.303.792	2.312.114	5.810.963	1.748.168
Sigorta giderleri	2.003.132	731.911	2.084.444	667.257
Enerji giderleri	1.938.659	575.523	1.963.440	600.960
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.125.612	326.222	1.744.864	374.667
Nakliye ve depolama giderleri	350.221	96.639	9.290.324	4.017.461
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(3.760.227)	(2.719.471)	(6.539.074)	(118.451)
Mamul stoklarındaki değişim	(3.877.063)	35.818.460	(6.083.013)	(6.543.813)
Diğer giderler	55.640.118	23.062.347	36.933.402	11.021.660
Toplam	1.140.282.847	395.561.904	1.043.859.498	364.047.441

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti	59.122.160	21.142.836	50.035.735	19.392.103
Pazarlama giderleri	15.860.029	5.594.010	12.124.300	4.249.393
Genel yönetim giderleri	4.810.997	1.658.847	2.864.525	1.072.736
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.134.033	387.376	1.099.897	383.244
	80.927.219	28.783.069	66.124.457	25.097.476

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	149.812.745	51.351.385	129.828.346	45.184.669
Genel yönetim giderleri	29.304.888	9.914.451	17.257.117	4.525.236
Pazarlama giderleri	31.924.296	11.340.652	16.797.613	5.945.851
Araştırma ve geliştirme giderleri	8.205.719	2.912.195	6.825.588	2.342.975
	219.247.648	75.518.683	170.708.664	57.998.731

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	23.219.261	8.411.494	18.827.890	6.655.202
Ticari alacakların faiz gelirleri	9.275.321	4.351.270	5.168.356	1.604.003
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net (*)	7.343.556	2.927.276	-	-
Faiz geliri	45.411	-	91.555	27.523
Türev finansal araçlardan gelirler, net	6.275.827	6.460.542	247.242	418.526
Diğer gelirler	2.551.271	503.704	2.966.257	764.692
	48.710.647	22.654.286	27.301.300	9.469.946

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Ticari borçların vade farkı giderleri	6.599.713	2.828.174	4.935.699	2.158.672
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	-	-	2.051.322	1.232.995
Diğer giderler	1.287.571	118.434	1.505.548	431.735
	7.887.284	2.946.608	8.492.569	3.823.402

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

15. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Banka kredileri faiz giderleri	58.722.759	22.712.879	38.031.852	13.281.117
Kredi kur farkı gideri	13.353.900	8.727.000	191.100	925.500
Finansal kiralama faiz gideri	386	-	33.177	7.158
	72.077.045	31.439.879	38.256.129	14.213.775

16. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Cari kurumlar vergisi karşılığı	5.978.956	19.774.409
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	(5.978.956)	(19.774.409)
	-	-

(*) Peşin Ödenen Kurumlar Vergisi tutarının, 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle ödenecek kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 20.056 TL ve 213.263 TL, Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar içerisinde yer almaktadır.

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2014: %20).

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Cari vergi gideri (-)	(5.978.956)	(2.695.187)	(19.984.941)	(1.934.735)
Ertelenen vergi geliri	11.107.881	4.052.059	4.376.276	1.796.396
	5.128.925	1.356.872	(15.608.665)	(138.339)

1 Ocak - 30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Vergi Öncesi Kar	110.790.401	148.803.081
Gelir vergisi oranı %20 (2014: %20)	(22.158.080)	(29.760.616)
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	323.292	439.474
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(237.470)	(146.936)
- İndirimli kurumlar vergisi (Not 2)	27.201.183	13.859.413
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	5.128.925	(15.608.665)

Ertelenen vergiler

Ertelenmiş Vergi:

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2014: %20).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)**Ertelenen vergiler (devamı)**

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık /yükümlülükleri	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	194.810.900	63.461.167	38.962.180	12.692.233
Kıdem tazminatı karşılıkları	42.657.997	38.391.281	8.531.600	7.678.256
Satış iskonto prim karşılığı	9.678.126	-	1.935.625	-
Personel gider tahakkukları	8.820.000	9.572.668	1.764.000	1.914.534
Stoklar	15.580.161	-	3.116.032	-
Kullanılmayan izin tahakkukları	3.547.625	3.087.263	709.525	617.453
Şüpheli alacak karşılığı	4.966.215	4.101.636	993.243	820.327
İhracat komisyonu karşılığı	9.328.844	-	1.865.769	-
Ticari alacaklar	6.432.029	4.252.432	1.286.406	850.486
Dava karşılığı	1.988.374	2.356.947	397.675	471.389
Garanti gider karşılığı	434.251	487.633	86.850	97.527
Müşteri ciro prim karşılığı	329.581	-	65.916	-
Diğer karşılıklar	2.999.025	-	599.805	-
Yatırım teşviği vergi indirimi (Not 2)	-	-	13.377.449	13.377.449
	301.573.128	125.711.027	74.556.377	38.519.654
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	215.792.040	49.701.285	43.158.408	9.940.257
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	72.678.098	76.562.099	14.535.620	15.312.420
Ticari borçlar	675.529	301.400	135.106	60.280
Stoklar	-	2.659.253	-	531.851
	289.145.667	129.224.037	57.829.134	25.844.808
Ertelenen vergi varlıkları, net			16.727.243	12.674.846

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenen vergiler (devamı)

Ertelenen vergilerin 30 Eylül 2015 ve 2014 dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	12.674.846	12.112.041
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen gelir	11.107.881	4.376.276
Özkaynaklarla ilişkilendirilen (gider)/gelir	(7.055.484)	2.332.315
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	16.727.243	18.820.632

Yatırım teşvik belgesi:

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 10 Haziran 2013 tarih ve 40613 sayılı yazısına istinaden, 1 Haziran 2010 tarih ve 5534 sayılı, Bölgesel Teşvik Uygulamaları kapsamında düzenlenmiş 366.623.571 TL tutarındaki mevcut Yatırım Teşvik Belgesi yerine geçerli olmak üzere, Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında 481.014.717 TL tutarındaki 5534/B sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Söz konusu değişiklik ile yatırım tutarı 114.391.146 TL artmış ve yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı da %20'den %30'a çıkmıştır. Vergi indirim oranı %50 dir.

Söz konusu belgenin süresi 20 Mayıs 2015 tarihinde bitmiş olup, kapanması için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğüne başvuruda bulunulacaktır.

Şirket, 2010 ve 2014 yılları arasında 7.874.586 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2015 ara hesap döneminde ise 3.326.178 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle ileriki yıllarda 124.044.378 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın yaklaşık 20 yıllık bir sürede gerçekleşmesinin tahmin edilmesi sebebiyle, Şirket ihtiyatlılık gereği, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 13.377.449 TL ertelenen vergi varlığını cari dönemde kayıtlarına almıştır.

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 09 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL'lik yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir.

Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %60, vergi indirim oranı ise %90 dir.

Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2013 ve 2014 yılları arasında 18.024.598 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2015 ara hesap döneminde ise 23.875.005 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Yatırım teşvik belgesi (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 olup, başlangıç tarihi 21.05.2015, bitiş tarihi 21.05.2020 olan toplam 660.000.000 TL'lik tevsi yatırımı için 20.08.2015 tarih ve 120314 sayılı yatırım teşvik belgesi düzenlenmiştir.

Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50 dir.

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 25 gündür (2014: 43).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 77 gündür (2014: 44). Borçlara faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2015			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	1.530.958	-	4.618.871	263.954
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	61.030.229	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	5.673.454	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş	-	-	11.422.970	18.544
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	4.212.874	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	14.156.127	53.504	3.913.823	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	2.723.443	-	28.503	-
Birlas Motor Sporları Otom.Ltd.Şti.	4.258.605	-	10.423	-
Akbank T.A.Ş	24.226.628	-	-	-
Diğer	280.941	805	5.606.849	129
	47.176.702	54.309	96.517.996	282.627

Akbank T.A.Ş.'den olan ticari alacak bakiyesi kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2014			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	8.600.173	1.055.652	7.453.609	208.851
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	17.352.599	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	5.277.959	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş	-	-	12.705.545	23.523
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	5.097.316	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	2.703.304	-	36.992	-
Birlas Motor Sporları Otom.Ltd.Şti.	4.020.890	-	10.423	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	-	376.818	1.455.153	-
Akbank T.A.Ş	6.974.501	-	-	-
Diğer	381.413	664	4.910.162	7.808
	22.680.281	1.433.134	54.299.758	240.182
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	10.858.388	3.883.148	100.865.332	33.867.338
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Europe SA./N.V.	62.255.213	18.736.473	-	-
Birlas Motor Sporları Otom.Ltd.Şti.	6.237.093	2.090.734	7.415.973	2.209.832
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	7.291.456	2.220.405	5.217.723	1.616.359
Diğer	562.570	261.979	391.614	129.697
	87.204.720	27.192.739	113.890.642	37.823.226

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Diğer Satışlar				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	877.431	348.346	1.725.271	1.292.769
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Diğer	313.635	-	229.762	13.872
	1.191.066	348.346	1.955.033	1.306.641
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	1.292.616	571.742	2.228.373	393.072
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	136.335.953	50.673.854	139.062.127	50.251.724
Kordsa Glb End. İpl. Kordbezi San. Tic. A.Ş.	41.396.265	12.326.268	38.872.648	12.224.493
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	16.834.683	5.679.907	14.332.457	5.282.151
Bridgestone (Huizhou) Synthetic Rubco. Ltd.	8.686.857	3.635.886	7.236.277	3.730.808
Firestone Polymers, LLC.	5.888.079	1.760.536	5.153.711	2.174.008
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	2.121.436	1.092.171	927.235	348.186
Diğer	1.950.496	667.051	283.789	190.156
	214.506.385	76.407.415	208.096.617	74.594.598
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	72.415.565	27.006.515	61.091.324	25.832.221
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	35.375.403	10.011.566	31.026.662	10.433.850
Bridgestone Europe SA./N.V.	59.859.955	29.187.085	45.996.993	21.991.192
Diğer	102.669	7.641	1.408.991	503.645
	167.753.592	66.212.807	139.523.970	58.760.908

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Hizmet Alımları				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	182.386	2.078	33.045	4.001
Bridgestone Corporation	40.873	39.477	103.851	-
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Aksigorta A.Ş.	10.335.925	601.283	8.719.848	595.845
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	7.477.645	1.583.379	6.192.906	1.660.391
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	6.578.288	2.176.923	5.202.659	1.570.787
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	5.331.864	1.476.906	4.489.280	1.122.373
Diğer	2.424.764	640.359	2.355.672	246.246
	32.371.745	6.520.405	27.097.261	5.199.643
Kira Gideri				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	244.143	81.381	216.612	72.612
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	290.619	96.873	268.200	89.400
Aksigorta A.Ş.	-	-	11.358	-
	534.762	178.254	496.170	162.012
Sabit Kıymet Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	2.085.349	1.027.245	8.824.248	447.922
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	8.666.718	613.128	2.537.797	73.413
Bridgestone Plant Eng.	1.831.700	581.059	1.414.350	283.763
Diğer	648.861	503.464	101.781	101.781
	13.232.628	2.724.896	12.878.176	906.879

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Komisyon Giderleri (Ciro Primi ve Royalti)				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	27.166.950	4.321.510	20.145.741	253.863
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Birlas Motor Sporları Otom. Ltd.Şti.	249.415	81.809	256.464	131.025
Diğer	1.408	-	-	-
	27.417.773	4.403.319	20.402.205	384.888
	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Finansman Geliri				
Akbank T.A.Ş.	45.411	6.812	66.267	2.236
	45.411	6.812	66.267	2.236
Finansman Gideri				
Akbank T.A.Ş.	1.939.152	1.186.038	344.883	29.883
	1.939.152	1.186.038	344.883	29.883
		30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	
Vadesiz Mevduatlar				
Akbank T.A.Ş.		4.737.434	6.622.797	
		4.737.434	6.622.797	
Finansal Borçlar				
Akbank T.A.Ş.		52.111.440	3.870.756	
		52.111.440	3.870.756	
Verilen Avanslar				
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.		273.165	646.198	
		273.165	646.198	
Alınan Teminat				
Birlas Motor Sporları Otom. Ltd.Şti.		7.512.817	805.608	
		7.512.817	805.608	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	3.928.825	1.396.915	3.112.593	973.130
Kıdem tazminatı	139.920	134.174	8.038	2.749
Diğer uzun vadeli faydalar	50.077	25.421	64.197	22.558
	4.118.822	1.556.510	3.184.828	998.437

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

	30 Eylül 2015				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	6.478.421	815.879	1.165.210	199.902	862
Ticari alacaklar	86.401.930	12.252.486	12.803.774	86.474.360	676.312
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	15.687.088	402.324	4.227.375	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	58.413	-	17.074	-	-
Peşin ödenmiş giderler	797.855	35.698	124.073	6.562.522	21.350
Dönen Varlıklar	109.423.707	13.506.387	18.337.506	93.236.784	698.524
Ticari alacaklar	27.162	7.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	5.454.600	1.147.760	427.032	2.986.675	92.168
Duran Varlıklar	5.481.762	1.155.605	427.032	2.986.675	92.881
Toplam Varlıklar	114.905.469	14.661.992	18.764.538	96.223.459	791.405
Ticari borçlar	39.684.329	4.942.496	7.167.510	854.318	21.622
İlişkili taraflara ticari borçlar	41.092.267	13.464.595	33.750	-	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	264.085	43	-	10.416.485	-
Ertelenmiş gelirler	6.213.827	715.708	1.179.619	-	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	57.703.878	2.088.738	15.008.542	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	144.958.386	21.211.580	23.389.421	11.270.803	21.622
Uzun vadeli finansal borçlar	642.136.300	211.000.000	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	642.136.300	211.000.000	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	787.094.686	232.211.580	23.389.421	11.270.803	21.622
Net Yabancı Para Pozisyonu	(672.189.217)	(217.549.588)	(4.624.883)	84.952.656	769.783
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	669.002.657	213.082.988	6.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	669.002.657	213.082.988	6.000.000	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(3.186.560)	(4.466.600)	1.375.117	84.952.656	769.783

(*) Şirket'in 30 Eylül 2015 itibarıyla açıkta olan ve 2015 yılı içerisindeki ithalat ve ihracat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 42.900.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alış/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2014				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	6.427.497	1.733.511	778.955	481.870	55.932
Ticari alacaklar	25.097.392	4.648.920	4.048.666	-	805.578
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8.700.271	-	3.084.437	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	1.539.402	428.639	179.773	-	10.663
Peşin ödenmiş giderler	1.628.197	243.244	374.680	288.837	470
Dönen Varlıklar	43.392.759	7.054.314	8.466.511	770.707	872.643
Ticari alacaklar	34.669	13.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	331.445	-	-	-	92.168
Duran Varlıklar	366.114	13.845	-	-	92.881
Toplam Varlıklar	43.758.873	7.068.159	8.466.511	770.707	965.524
Ticari borçlar	27.432.812	3.763.318	6.490.111	9.980.348	57.370
İlişkili taraflara ticari borçlar	2.602.876	1.102.508	13.466	428.318	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	208.950	43	-	10.794.990	-
Ertelemiş gelirler	4.932.444	1.675.030	314.809	-	44.558
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	8.440.955	3.630.718	7.688	-	-
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	95.951	-	34.017	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	43.713.988	10.171.617	6.860.091	21.203.656	101.928
Uzun vadeli finansal borçlar	473.625.900	186.000.000	15.000.000	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	473.625.900	186.000.000	15.000.000	-	-
Toplam Yükümlülükler	517.339.888	196.171.617	21.860.091	21.203.656	101.928
Net Yabancı Para Pozisyonu	(473.581.015)	(189.103.458)	(13.393.580)	(20.432.949)	863.596
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	425.805.619	183.623.968	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	425.805.619	183.623.968	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(47.775.396)	(5.479.490)	(13.393.580)	(20.432.949)	863.596

(*) Şirket'in 31 Aralık 2014 itibariyle açıkta olan ve 2015 yılı içerisindeki ithalat ve ihracat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 4.900.000 Avro tutarında Avro satış/ABD Dolar alışı, 1.100.000 Avro tutarında Avro alışı/ TL satış ve 172.500.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alışı/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

(b) Piyasa Riski (devamı)

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurtdışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

30 Eylül 2015

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(66.206.866)	66.206.866
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	64.847.546	(64.847.546)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.359.320)	1.359.320
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.582.265)	1.582.265
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	2.052.720	(2.052.720)
6- Avro net etki (4+5)	470.455	(470.455)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	354.939	(354.939)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	215.270	(215.270)
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	570.209	(570.209)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(318.656)	318.656

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**(b) Piyasa Riski (devamı)**

	31 Aralık 2014	
	Kar / Zarar	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(43.851.201)	43.851.201
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	<u>42.580.563</u>	<u>(42.580.563)</u>
3- ABD Doları net etki (1+2)	<u>(1.270.638)</u>	<u>1.270.638</u>
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(3.777.927)	3.777.927
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	<u>-</u>	<u>-</u>
6- Avro net etki (4+5)	<u>(3.777.927)</u>	<u>3.777.927</u>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	271.026	(271.026)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	<u>-</u>	<u>-</u>
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	<u>271.026</u>	<u>(271.026)</u>
TOPLAM (3 + 6 +9)	<u>(4.777.539)</u>	<u>4.777.539</u>

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR.)**Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri**

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Defter değeri	Not
30 Eylül 2015					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	9.569.993	-	-	9.569.993	
Ticari alacaklar	694.575.058	-	-	694.575.058	5
İlişkili taraflardan alacaklar	47.231.011	-	-	47.231.011	5
Diğer alacaklar	4.053.418	-	-	4.053.418	
Türev finansal varlıklar	-	-	215.792.040	215.792.040	4
	755.429.480	-	215.792.040	971.221.520	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	1.236.897.442	-	1.236.897.442	3
Ticari borçlar	-	135.222.293	-	135.222.293	5
İlişkili taraflara borçlar	-	96.800.623	-	96.800.623	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	536.400	536.400	4
	-	1.468.920.358	536.400	1.469.456.758	
	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Defter değeri	Not
31 Aralık 2014					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	9.847.319	-	-	9.847.319	
Ticari alacaklar	529.166.298	-	-	529.166.298	5
İlişkili taraflardan alacaklar	24.113.415	-	-	24.113.415	5
Diğer alacaklar	5.228.266	-	-	5.228.266	
Türev finansal varlıklar	-	-	49.701.285	49.701.285	4
	568.355.298	-	49.701.285	618.056.583	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	722.847.351	-	722.847.351	3
Ticari borçlar	-	155.036.540	-	155.036.540	5
İlişkili taraflara borçlar	-	54.539.940	-	54.539.940	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	9.411.167	9.411.167	4
	-	932.423.831	9.411.167	941.834.998	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2015 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014				
Yabancı para forward sözleşmeleri	24.366.587	620.929	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	190.889.053	39.669.189	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.	-	-