

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

**31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA  
HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ÖZET BİLANÇO .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>4</b>
<b>ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>	<b>7-49</b>
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7- 16
3. FİNANSAL BORÇLAR.....	16-19
4. TÜREV ARAÇLAR.....	20-22
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	23-24
6. STOKLAR.....	24
7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	25
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	26-27
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	28
10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	29
11. TAAHHÜTLER.....	30-31
12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	32-33
14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	34
15. FİNANSMAN GİDERLERİ.....	34
16. GELİR VERGİLERİ.....	35-38
17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	38-42
18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	43-46
19. FİNANSAL ARAÇLAR.....	47-49
20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	49

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

## 31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2015
	Referansları		
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri		63.717.605	60.713.519
Ticari Alacaklar	5	768.916.635	762.610.504
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	29.571.403	34.509.332
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		739.345.232	728.101.172
Diğer Alacaklar		10.508.189	9.171.722
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	133.074	587.407
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		10.375.115	8.584.315
Türev Araçlar	4	8.828.808	7.065.185
Stoklar	6	391.342.903	357.632.271
Peşin Ödenmiş Giderler	7	47.799.846	74.902.690
Diğer Dönen Varlıklar		211.306	6.327.890
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>1.291.325.292</b>	<b>1.278.423.781</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Ticari Alacaklar	5	27.930.768	29.523.216
Diğer Alacaklar		124.716	121.191
Türev Araçlar	4	2.444.623	7.433.137
Maddi Duran Varlıklar	8	705.248.588	672.536.895
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	50.235.400	48.352.297
Peşin Ödenmiş Giderler	7	134.827.996	77.672.421
Ertelemiş Vergi Varlığı	16	22.394.847	11.762.256
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>943.206.938</b>	<b>847.401.413</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>2.234.532.230</b>	<b>2.125.825.194</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

## 31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2015
	Referansları		
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	610.328.534	537.889.388
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	183.586.866	77.139.541
Ticari Borçlar	5	245.616.419	270.138.681
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	17	102.137.895	111.088.885
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		143.478.524	159.049.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		15.710.402	14.974.098
Diğer Borçlar		17.990.015	5.625.643
İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	17	324.198	443.694
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		17.665.817	5.181.949
Türev Araçlar	4	12.824.368	1.589.322
Ertelenmiş Gelirler	7	18.663.426	15.671.615
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	1.513.146	2.230.061
Kısa Vadeli Karşılıklar		55.819.310	18.609.352
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		15.679.191	10.830.714
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	40.140.119	7.778.638
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.162.052.486</b>	<b>943.867.701</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	516.825.000	486.042.000
Ticari Borçlar	5	80.474	518.903
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	17	-	518.903
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		80.474	-
Türev Araçlar	4	28.271.995	-
Ertelenmiş Gelirler	7	1.455.316	1.429.510
Uzun Vadeli Karşılıklar		47.357.216	46.586.111
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		47.357.216	46.586.111
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>593.990.001</b>	<b>534.576.524</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>		<b>1.756.042.487</b>	<b>1.478.444.225</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
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			
Risken Korunma (Kayıp) /Kazançları		(23.579.421)	924.403
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Aktüeryal Kayıp		(3.546.159)	(3.546.159)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		114.135.542	88.919.684
Geçmiş Yıllar Karları		8.830.218	8.807.392
Net Dönem Karı		22.542.084	192.168.170
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>478.489.743</b>	<b>647.380.969</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>2.234.532.230</b>	<b>2.125.825.194</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****1 OCAK - 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015
Hasılat	12	401.967.854	388.986.164
Satışların Maliyeti (-)	13	(274.544.642)	(283.877.294)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>127.423.212</b>	<b>105.108.870</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(22.504.871)	(19.069.553)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(63.955.667)	(47.807.570)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(4.383.783)	(3.910.434)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	18.732.197	13.017.948
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(9.517.772)	(2.193.592)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>45.793.316</b>	<b>45.145.669</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		116.832	19.741
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	(2.973)
<b>FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>45.910.148</b>	<b>45.162.437</b>
Finansman Giderleri (-)	15	(26.327.768)	(17.803.965)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>		<b>19.582.380</b>	<b>27.358.472</b>
<b>Vergi Gideri</b>		<b>2.959.704</b>	<b>732.878</b>
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(1.546.931)	(5.991.775)
Ertelenmiş Vergi Geliri	16	4.506.635	6.724.653
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>22.542.084</b>	<b>28.091.350</b>
<b>Pay başına kazanç</b>		<b>0,065</b>	<b>0,081</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş	
	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015
<b>DÖNEM KARI</b>	<b>22.542.084</b>	<b>28.091.350</b>
<b><i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER / (GİDERLER)</i></b>		
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>	(24.503.824)	27.386.398
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları	(30.629.780)	34.232.997
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	6.125.956	(6.846.599)
<b>DİĞER KAPSAMLI (GİDER) / GELİR</b>	<b>(24.503.824)</b>	<b>27.386.398</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>	<b>(1.961.740)</b>	<b>55.477.748</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2016 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
<b>1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)</b>	<b>305.116.875</b>	<b>54.985.701</b>	<b>4.903</b>	<b>(11.007.905)</b>	<b>(3.546.159)</b>	<b>66.032.094</b>	<b>6.972.485</b>	<b>186.319.625</b>	<b>604.877.619</b>
Transferler	-	-	-	-	-	22.887.590	163.432.035	(186.319.625)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	27.386.398	-	-	-	28.091.350	55.477.748
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(161.597.128)	-	(161.597.128)
<b>31 Mart 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)</b>	<b>305.116.875</b>	<b>54.985.701</b>	<b>4.903</b>	<b>16.378.493</b>	<b>(3.546.159)</b>	<b>88.919.684</b>	<b>8.807.392</b>	<b>28.091.350</b>	<b>498.758.239</b>
<b>1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)</b>	<b>305.116.875</b>	<b>54.985.701</b>	<b>4.903</b>	<b>924.403</b>	<b>(3.546.159)</b>	<b>88.919.684</b>	<b>8.807.392</b>	<b>192.168.170</b>	<b>647.380.969</b>
Transferler	-	-	-	-	-	25.215.858	166.952.312	(192.168.170)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(24.503.824)	-	-	-	22.542.084	(1.961.740)
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(166.929.486)	-	(166.929.486)
<b>31 Mart 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)</b>	<b>305.116.875</b>	<b>54.985.701</b>	<b>4.903</b>	<b>(23.579.421)</b>	<b>(3.546.159)</b>	<b>114.135.542</b>	<b>8.830.218</b>	<b>22.542.084</b>	<b>478.489.743</b>

(\*) Şirket tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,5146 TL'dir (2015:0,49500 TL).

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

## 1 OCAK - 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015
<b>Dönem Karı</b>		<b>22.542.084</b>	<b>28.091.350</b>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>82.703.201</b>	<b>56.284.341</b>
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	24.759.147	21.621.596
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		36.942.739	14.587.508
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		8.640.345	9.392.261
Dava Karşılıkları	10	195.000	570.000
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		1.871.833	1.664.783
Faiz Gelirleri	14	(293.704)	-
Faiz Giderleri	15	26.315.468	15.903.165
Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gideri / ( Geliri)		(1.866.920)	(513.861)
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar		(2.793.839)	(2.396.887)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	(2.959.704)	(732.878)
Duran Varlık Satış Zararı/(Karı) , net		(116.832)	(16.768)
Vadeli Alım/Satışlardan Tahakkuk Eden Finansman (Gelir)/ Gideri (net)		(7.990.332)	(3.794.578)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(49.739.023)</b>	<b>(99.136.542)</b>
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(16.959.887)	(36.242.602)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		3.231.748	(15.229.492)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(25.276.309)	(16.101.735)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(23.298.679)	(37.427.787)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		12.564.104	5.865.074
<b>Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları</b>		<b>(7.803.072)</b>	<b>(2.641.482)</b>
Alınan Faiz	14	293.704	-
Vergi Ödemeleri		(2.219.790)	-
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(4.618.329)	(167.277)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	10	(157.929)	(185.000)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(1.100.728)	(2.289.205)
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>47.703.190</b>	<b>(17.402.333)</b>
Duran Varlıkların Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri		116.832	24.241
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	8,9	(64.018.340)	(36.784.973)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları)		(1.280.400)	8.297.982
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(65.181.908)</b>	<b>(28.462.750)</b>
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		235.450.532	225.319.895
Finansal Kiralama Ödemeleri		1.310	(2.604)
Ödenen Temettüleri		(166.929.486)	(161.597.128)
Ödenen Faiz		(48.039.552)	(17.491.988)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>20.482.804</b>	<b>46.228.175</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)</b>		<b>3.004.086</b>	<b>363.092</b>
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		60.713.519	9.847.319
<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler</b>		<b>63.717.605</b>	<b>10.210.411</b>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.



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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Şirket'in belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 2.580 kişidir (2015: 2.600 kişi). Bu toplam içinde, 1.955 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (2015: 1.989 kişi), 616 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (2015: 602 kişi). 9 kişi ise yabancı personeldir (2015: 9 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 1 kişidir (2015: 1 kişi).

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
	<b>100,00</b>

Şirket'in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 31 Mart 2016 dönemine ait Finansal Tablolar 2 Mayıs 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Ahmet Yiğit Gürçay ve Finans Genel Müdür Yardımcısı 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

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.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

## 31 MART 2016 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)

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. 1 Ocak - 31 Mart 2016 hesap döneminde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır.

#### 2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. 1 Ocak - 31 Mart 2016 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 - 31 Mart 2016 hesap döneminde tespit edilen muhasebe hatası bulunmamaktadır.

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

## 31 MART 2016 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<sup>1</sup></i>
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<sup>1</sup></i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40<sup>1</sup></i>

<sup>1</sup> 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 değiştirmediğine 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.

## 31 MART 2016 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 Açıklanması<sup>1</sup></i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşyıcı Bitkiler<sup>1</sup></i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi<sup>1</sup></i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1<sup>2</sup></i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri<sup>2</sup></i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19<sup>2</sup></i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi<sup>2</sup></i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları<sup>2</sup></i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması<sup>2</sup></i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları<sup>2</sup></i>

<sup>1</sup> 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

## 31 MART 2016 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.

## 31 MART 2016 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.
- 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.

#### **2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler**

**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.

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

## 31 MART 2016 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)

#### 2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler (devamı)

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

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

#### **TFRS 10, TFRS 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.

## 31 MART 2016 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 2015 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 - 31 Mart 2016 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 2015 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 gerçekleştirildiği 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.

## 31 MART 2016 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, 2010-2015 yıllarında toplam 12.513.682 TL tutarında; 1 Ocak-31 Mart 2016 ara hesap döneminde ise 787.114 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır. Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ileriki yıllarda 128.182.553 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 ertelenmiş vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

Şirket, Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırımları kapsamında 2013-2015 yılları arasında toplam 46.296.069 TL tutarında , 1 Ocak-31 Mart 2016 ara hesap döneminde ise 5.915.185 TL indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır (Dipnot 16).

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 28.03.2016 sayı ve 67577454-401.07 - E.36663 numaralı yazısına istinaden, Aksaray Fabrikası Komple Yeni Yatırımımıza ait mevcut yatırım teşvik belgemiz ile bu belge kapsamındaki 168.293.500 TL tutarındaki yerli ve 76.143.961 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri iptal edilerek yerine, 29.03.2016 tarih ve D 113798 sayılı teşvik belgesi ile bu belge kapsamındaki 288.115.567 TL tutarındaki yerli ve 99.084.014 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve bu nedenle Aksaray Fabrikamızın toplam yatırım harcama rakamı 497.385.001 TL'den 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgemizin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Şirket, Aksaray Organize Sanayi Bölgesi tarafından Şirkete tahsis edilen 952.903,31 m2 büyüklüğündeki arsanın TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 07 Ağustos 2015 tarihinde 2015B171 rapor numarası ile hazırlanan değerlendirme raporundaki piyasa değeri KDV hariç 19.058.000 TL dir.

İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsi yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu yatırım teşvik belgesi müracaatı onaylanmış ve büyük ölçekli yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 21 Mayıs 2015, bitiş tarihi 21 Mayıs 2020 olan toplam 690 Milyon TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Bu belge kapsamında 2015 yılında 448.802 TL tutarında, 1 Ocak-31 Mart 2016 ara hesap döneminde ise 102.574 TL indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır (Dipnot 16).

##### *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).

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

## 31 MART 2016 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 )

##### *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).

### 3. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli banka kredileri	610.328.534	537.889.388
<b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>610.328.534</b>	<b>537.889.388</b>
<b>Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları</b>	<b>244.558.866</b>	<b>77.139.541</b>
Uzun vadeli banka kredileri	602.513.000	646.058.000
<b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>602.513.000</b>	<b>646.058.000</b>
<b>Finansal borçlar toplamı</b>	<b>1.457.400.400</b>	<b>1.261.086.929</b>
Kısa vadeli banka kredileri	( 60.972.000)	-
Uzun vadeli banka kredileri	( 85.688.000)	( 160.016.000)
<b>Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı (*) (Not:4)</b>	<b>(146.660.000)</b>	<b>(160.016.000)</b>
<b>Net finansal borç</b>	<b>1.310.740.400</b>	<b>1.101.070.929</b>

(\*) 2016 yılı için 146.660.000 TL, 2015 yılı için ise 160.016.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan finansal borçlarda gösterilmiştir.

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

#### Banka kredileri

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı etkin faiz oranı %	TL
<b>Kısa vadeli banka kredileri</b>				
TL krediler	11,60	610.328.534	10,47	537.889.388
		<b>610.328.534</b>		<b>537.889.388</b>
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı</b>				
TL krediler	12,50	486.111	12,50	2.986.109
Avro krediler	2,05	48.149.205	2,05	47.691.143
ABD Doları krediler (*)	1,53	195.923.550	1,17	26.462.289
		<b>244.558.866</b>		<b>77.139.541</b>
<b>Toplam kısa vadeli krediler</b>		<b>854.887.400</b>		<b>615.028.929</b>
<b>Uzun vadeli banka kredileri</b>				
TL krediler	12,50	50.000.000	12,50	50.000.000
ABD Doları krediler (*)	1,25	552.513.000	1,16	596.058.000
		<b>602.513.000</b>		<b>646.058.000</b>
<b>Toplam uzun vadeli krediler</b>		<b>602.513.000</b>		<b>646.058.000</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>		<b>1.457.400.400</b>		<b>1.261.086.929</b>
Kısa vadeli banka kredileri		( 60.972.000)		-
Uzun vadeli banka kredileri		( 85.688.000)		( 160.016.000)
<b>Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı (*)</b>		<b>(146.660.000)</b>		<b>(160.016.000)</b>
<b>Net finansal borçlar</b>		<b>1.310.740.400</b>		<b>1.101.070.929</b>

(\*) Dövizli krediler çapraz kur swap işlemleriyle riskten korunma muhasebesine konu edilmektedir (Dipnot 4). 2016 yılı için 146.660.000 TL, 2015 yılı için ise 160.016.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan bu işlemlere ilişkin kur farkıyla netlenerek finansal borçlarda gösterilmiştir.

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015			
	Krediler	Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı	Krediler (Net)	Krediler	Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı	Krediler (Net)
2016	444.883.400		444.883.400	615.028.929	-	615.028.929
2017	580.008.000	(110.636.000)	469.372.000	348.912.000	(119.540.000)	229.372.000
2018	188.425.806	(36.024.000)	152.401.806	188.292.806	(40.476.000)	147.816.806
2019	49.215.486		49.215.486	27.673.611	-	27.673.611
2020	64.636.111		64.636.111	27.673.611	-	27.673.611
2021	64.636.111		64.636.111	27.673.611	-	27.673.611
2022	56.354.861		56.354.861	25.832.361	-	25.832.361
2023	9.240.625		9.240.625			
	<b>1.457.400.400</b>	<b>(146.660.000)</b>	<b>1.310.740.400</b>	<b>1.261.086.929</b>	<b>(160.016.000)</b>	<b>1.101.070.929</b>

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

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

#### **Banka kredileri (devamı)**

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.

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) 25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 29 Mayıs 2015 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 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.

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

### 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

##### Banka kredileri (devamı)

h) 25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 04 Şubat 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8615 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir.

i) 25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 04 Mart 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8692 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir.

j) 70 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 26 Ocak 2016 tarihinde 6 ayda bir faiz ödemeli, 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,90 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

k) 150 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 25 Mart 2016 tarihinde 6 ayda bir faiz ödemeli, 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,95 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

l) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 04 Mart 2016 tarihinde, 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz, 6 yıl 4 ay 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.

n) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 21 Ekim 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,95 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

o) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 23 Kasım 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,75 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

p) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 29 Aralık 2015 tarihinde 4 ay vadeli spot kredi olarak %11,30 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

q) 30 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 22 Ocak 2016 tarihinde 4 ay vadeli spot kredi olarak %11,50 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

r) 40 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 25 Mart 2016 tarihinde 8 ay vadeli spot kredi olarak %11,40 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

s) 90 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 28 Mart 2016 tarihinde 4 ay vadeli spot kredi olarak %11,15 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

t) 20 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 04 Şubat 2016 tarihinde, 6 ayda bir faiz ödemeli, 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,90 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 4. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	-	9.755.101	1.319.688	1.589.322
Çapraz kur ve faiz swapı	3.395.297	-	-	-
Opsiyon	5.433.511	3.069.267	5.745.497	-
<b>Kısa vadeli</b>	<b>8.828.808</b>	<b>12.824.368</b>	<b>7.065.185</b>	<b>1.589.322</b>
Çapraz kur ve faiz swapı	2.444.623	28.271.995	7.433.137	-
<b>Uzun vadeli</b>	<b>2.444.623</b>	<b>28.271.995</b>	<b>7.433.137</b>	<b>-</b>
	<b>11.273.431</b>	<b>41.096.363</b>	<b>14.498.322</b>	<b>1.589.322</b>

Şirket, TL para biriminde yapılan iç satışlar ve ABD Doları para biriminde yapılan hammadde alım işlemlerinden kaynaklanan yabancı para kur risklerini ve ayrıca EUR ve ABD Doları cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla TL satış/Avro alış ve TL satış/ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri yapmaktadır. İlk gruptaki işlemler, nakit akış riskinden korunma muhasebesi çerçevesinde yapılmakta olup gerçekleşmeyen değerlendirme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleşmektedir. Bilanço kur riskinden korunma işlemleri ise kar zarar hesaplarında muhasebeleşmektedir.

Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla vadesi 1 Nisan 2016 olan toplam 20.818.000 TL satış ve 7.000.000 ABD Doları alış ve 22.590.400 TL satış ve 7.000.000 Avro alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 2,9740 TL ve Avro kuru 3,2272 TL olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 1.117.900 TL yükümlülüğü mevcuttur (31 Aralık 2015 : 432.000 TL yükümlülük)

Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla vadesi 30 Eylül 2016 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 141.793.920 TL satış ve 46.200.000 ABD Doları alış (31 Aralık 2015: 155.067.100 TL satış, 51.600.000 ABD Doları alış) özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 3,0691 TL (31 Aralık 2015: 3,0052 TL) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 8.637.201 TL yükümlülüğü mevcuttur (31 Aralık 2015: 1.319.688 TL varlık, 1.157.322 TL yükümlülük).

Şirket'in, 31 Aralık 2015 tarihinde 1,10 parite ile yapılan 30 Haziran 2016 vadeli 25.000.000 Avro satış karşılığı 27.500.000 ABD Doları alış ve 30 Aralık 2016 vadeli 25.000.000 Avro satış karşılığı 27.500.000 ABD Doları alış Amerikan tipi opsiyon sözleşmeleri mevcuttur.

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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 64.367.297 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 70.455.981 TL varlık).

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 17.432.564 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 19.232.659 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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 15.216.458 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 16.913.583 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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 15.398.329 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 17.175.024 TL varlık).

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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 21.206.955 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 24.111.293 TL varlık).

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. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 8.510.710 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 12.387.072 TL varlık).

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 2,65 TL'den sabitlemiştir. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 2.444.623 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 7.173.525 TL varlık).

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

### **31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### **4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı )**

25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 04 Şubat 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8615 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir. 31 Mart 2016 tarihi itibariyle swap işleminden dolayı 10.489.483 TL toplam yükümlüğü mevcuttur.

25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 04 Mart 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8692 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir. 31 Mart 2016 tarihi itibariyle swap işleminden dolayı 9.859.528 TL toplam yükümlüğü mevcuttur.

2016 yılı için 146.660.000 TL, 2015 yılı için ise 160.016.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan bu işlemlere ilişkin kur farkıyla netlenerek finansal borçlarda gösterilmiştir (Dipnot:3).

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 2.793.839 TL gelir (31 Mart 2015: 2.396.887 TL gelir) devredilmiştir.



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

### 31 MART 2016 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:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	738.481.648	728.233.938
Alacak senetleri	18.492.206	17.609.792
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	29.571.403	34.509.332
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(8.644.239)	(8.696.551)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(8.984.383)	(9.046.007)
	<b>768.916.635</b>	<b>762.610.504</b>
<b>Uzun vadeli ticari alacaklar</b>		
Ticari alacaklar	27.930.768	29.523.216
	<b>27.930.768</b>	<b>29.523.216</b>

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar ortalama 88 ve 90 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,48 ve %9,97 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan 119.300.336 TL (2015: 99.159.980 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemişlerdir.

Söz konusu alacakların 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarı ile yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
0-1 ay arası	44.732.395	36.028.327
1-3 ay arası	53.759.285	34.712.713
3-12 ay arası	20.808.656	28.418.940
	<b>119.300.336</b>	<b>99.159.980</b>

31 Mart 2016 tarihi itibarı ile 8.984.383 TL (2015: 9.046.007 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 edilememeye tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şüpheli ticari alacaklar karşılığında ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Açılış bakiyesi	9.046.007	7.778.606
Dönem gideri /(gideri) (*)	(61.624)	182.940
Kapanış bakiyesi	<b>8.984.383</b>	<b>7.961.546</b>

(\*) 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 61.624 TL tutarında kur farkı geliri bulunmaktadır (31 Mart 2015: 182.940 TL kur farkı gideri).

### Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	144.132.431	159.782.025
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17)	102.137.895	111.088.885
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(653.907)	(732.229)
	<b>245.616.419</b>	<b>270.138.681</b>

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar sırasıyla ortalama 53 ve 52 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,48 ve %9,97 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

### 6. STOKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Hammadde	44.222.979	53.497.669
İlk madde ve malzeme	53.791.388	52.970.844
Yarı mamüller	18.530.414	17.637.254
Mamüller	136.246.624	105.997.149
Ticari mallar	87.498.044	73.657.297
Yoldaki mallar	51.666.351	54.484.955
Stok değer düşüklüğü	(612.897)	(612.897)
	<b>391.342.903</b>	<b>357.632.271</b>

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 9.179.547 TL tutarındaki türev finansal araçlardan kaynaklanan kur farkı geliri stoklardan düşülmüş olup, dönem sonunda stoklarda 4.514.007 TL tutarında kur farkı geliri bulunmaktadır (31 Mart 2015: Sırasıyla 6.756.014 TL kur farkı geliri ve stokta kalan 6.470.381 TL kur farkı geliri).

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

### 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>		
Bayilere verilen avanslar (*)	17.594.481	61.106.433
Gelecek aylara ait giderler	25.364.297	10.643.676
Verilen sipariş avansları	4.841.068	3.152.581
	<b>47.799.846</b>	<b>74.902.690</b>
<b>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar(**)	93.148.349	74.933.507
Bayilere verilen avanslar (*)	39.123.858	-
Gelecek yıllara ait giderler	2.555.789	2.738.914
	<b>134.827.996</b>	<b>77.672.421</b>

(\*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

(\*\*) 85.979.120 TL tutarındaki kısmı, Aksaray fabrika yatırımı kapsamında ağırlıklı olarak inşaat şirketlerine verilen avanslardan oluşmaktadır (2015 : 65.824.195 TL).

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>		
Alınan sipariş avansları	14.359.549	12.353.044
Gelecek aylara ait gelirler	3.803.675	3.302.772
Diğer	500.202	15.799
	<b>18.663.426</b>	<b>15.671.615</b>
<b>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</b>		
Gelecek yıllara ait gelirler	1.455.316	1.429.510
	<b>1.455.316</b>	<b>1.429.510</b>

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2016
<b>Maliyet</b>					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.504.173	-	-	-	16.504.173
Binalar	242.964.402	-	927.140	-	243.891.542
Makine, tesis ve cihazlar	1.458.025.673	-	28.805.843	-	1.486.831.516
Motorlu taşıtlar	6.060.228	171.815	-	-	6.232.043
Demirbaşlar	67.684.359	1.071.523	68.922	-	68.824.804
Diğer	69.577.144	602.882	-	-	70.180.026
Yapılmakta olan yatırımlar	122.608.477	62.686.596	(32.787.977)	-	152.507.096
	<b>1.983.424.456</b>	<b>64.532.816</b>	<b>(2.986.072)</b>	<b>-</b>	<b>2.044.971.200</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.737.566	26.670	-	-	10.764.236
Binalar	148.394.984	1.687.570	-	-	150.082.554
Makine, tesis ve cihazlar	1.098.346.947	23.299.015	-	-	1.121.645.962
Motorlu taşıtlar	3.425.306	197.145	-	-	3.622.451
Demirbaşlar	27.678.265	1.612.781	-	-	29.291.046
Diğer	22.304.493	2.011.870	-	-	24.316.363
	<b>1.310.887.561</b>	<b>28.835.051</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.339.722.612</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>672.536.895</b>	<b>35.697.765</b>	<b>(2.986.072)</b>	<b>-</b>	<b>705.248.588</b>

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 15.627.681 TL'si satılan malın maliyetine, 575.065 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 3.520.389 TL'si pazarlama giderlerine, 686.899 TL'si genel yönetim giderlerine, 8.425.017 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (2015: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 3.984.183 TL dir (31 Mart 2015: Bulunmamaktadır).

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2015
<b>Maliyet</b>					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.290.188	-	-	-	16.290.188
Binalar	234.545.921	-	4.391.851	-	238.937.772
Makine, tesis ve cihazlar	1.363.236.697	57.315	17.743.907	(92.821)	1.380.945.098
Motorlu taşıtlar	4.537.478	79.136	-	-	4.616.614
Demirbaşlar	55.376.984	938.393	218.838	(3.319)	56.530.896
Diğer	47.560.030	381.364	374.082	(5.800)	48.309.676
Yapılmakta olan yatırımlar	55.960.895	30.624.690	(22.728.678)	-	63.856.907
	<b>1.777.508.193</b>	<b>32.080.898</b>	<b>-</b>	<b>(101.940)</b>	<b>1.809.487.151</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.557.273	45.395	-	-	10.602.668
Binalar	140.641.552	1.957.739	-	-	142.599.291
Makine, tesis ve cihazlar	1.019.688.581	20.136.803	-	(92.821)	1.039.732.563
Motorlu taşıtlar	3.061.953	126.576	-	-	3.188.529
Demirbaşlar	22.145.832	1.302.781	-	(498)	23.448.115
Diğer	16.180.000	1.428.309	-	(1.148)	17.607.161
	<b>1.212.275.191</b>	<b>24.997.603</b>	<b>-</b>	<b>(94.467)</b>	<b>1.237.178.327</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>565.233.002</b>	<b>7.083.295</b>	<b>-</b>	<b>(7.473)</b>	<b>572.308.824</b>

31 Mart 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 14.408.173 TL'si satılan malın maliyetine, 354.877 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 2.873.665 TL'si pazarlama giderlerine, 639.990 TL'si genel yönetim giderlerine, 6.720.898 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2016
<b>Maliyet</b>					
Haklar	80.333.073	1.467.680	-	-	81.800.753
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	45.343.322	1.982.027	2.986.072	(158.154)	50.153.267
	<b>125.676.395</b>	<b>3.449.707</b>	<b>2.986.072</b>	<b>(158.154)</b>	<b>131.954.020</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Haklar	48.542.630	2.580.340	-	-	51.122.970
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	28.781.468	1.972.336	-	(158.154)	30.595.650
	<b>77.324.098</b>	<b>4.552.676</b>	<b>-</b>	<b>(158.154)</b>	<b>81.718.620</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>48.352.297</b>	<b>(1.102.969)</b>	<b>2.986.072</b>	<b>-</b>	<b>50.235.400</b>

31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin, 377.591 TL'si satılan malın maliyetine, 3.613 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 2.738.823 TL'si pazarlama giderlerine, 1.229.086 TL'si genel yönetim giderlerine, 203.563 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2015
<b>Maliyet</b>					
Haklar	63.520.591	1.068.964	-	-	64.589.555
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	39.983.297	3.635.111	-	-	43.618.408
	<b>103.503.888</b>	<b>4.704.075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108.207.963</b>
<b>Birikmiş amortisman</b>					
Haklar	40.086.736	1.893.671	-	-	41.980.407
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	23.067.313	1.589.128	-	-	24.656.441
	<b>63.154.049</b>	<b>3.482.799</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.636.848</b>
<b>Net kayıtlı değer</b>	<b>40.349.839</b>	<b>1.221.276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.571.115</b>

31 Mart 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin, 295.646 TL'si satılan malın maliyetine, 8.781 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 2.152.230 TL'si pazarlama giderlerine, 888.234 TL'si genel yönetim giderlerine, 137.908 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

#### Karşılıklar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Kısa vadeli karşılıklar</b>		
Müşteri ciro primi karşılığı	20.512.850	-
Satış iskonto primi karşılığı	11.847.433	-
İhracat komisyonu karşılığı	3.356.199	-
Dava karşılığı	1.900.430	1.863.359
Garanti karşılıkları	1.022.045	866.717
Diğer	1.501.162	5.048.562
	<b>40.140.119</b>	<b>7.778.638</b>

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.

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2016	-	-	-	1.863.359	866.717	5.048.562	7.778.638
İlave karşılık	20.512.850	11.847.433	3.356.199	195.000	155.328	1.070.929	37.137.739
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(157.929)	-	(4.618.329)	(4.776.258)
<b>31 Mart 2016</b>	<b>20.512.850</b>	<b>11.847.433</b>	<b>3.356.199</b>	<b>1.900.430</b>	<b>1.022.045</b>	<b>1.501.162</b>	<b>40.140.119</b>

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2015	-	-	-	2.356.947	487.633	466.409	3.310.989
İlave karşılık	659.230	9.946.888	3.002.715	570.000		978.675	15.157.508
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(185.000)	(156.401)	(10.876)	(352.277)
<b>31 Mart 2015</b>	<b>659.230</b>	<b>9.946.888</b>	<b>3.002.715</b>	<b>2.741.947</b>	<b>331.232</b>	<b>1.434.208</b>	<b>18.116.220</b>

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 11. TAAHHÜTLER

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Alınan Teminatlar</u>		
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	235.082.133	233.335.685
Alınan teminat mektupları	288.101.438	285.543.460
İhracat sigortası	46.417.999	46.103.798
İpotekler	73.095.749	71.235.749
Teminat olarak alınan çek ve senet	15.053.729	14.378.738
Akreditif	6.170.093	26.568.064
Bankalardan alınan ödeme garantileri	7.339.207	9.354.261
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	3.823.101	4.782.360
	<b>675.083.449</b>	<b>691.302.115</b>

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.

Şirket'in 27 Kasım 2015 tarihli özel durum açıklamasında bildirdiği üzere, 2011 hesap dönemine ilişkin Şirket nezdinde gerçekleştirilen vergi incelemesi sonucunda düzenlenen Vergi İnceleme Raporları ile vergi ve ceza ihbarnameleri tebliğ edilmiştir. Şirkete tebliğ edilen rapor ve ihbarnamelerden anlaşıldığı kadarıyla; 2011 hesap dönemine ilişkin 4.675.169,67 TL vergi aslı, 8.289.828,43 TL vergi ziyayı cezası talep edilmektedir. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.



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

### 31 MART 2016 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 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	5.158.275	5.158.275	TL	5.106.148	5.106.148
	ABD Doları	346.982	983.139	ABD Doları	525.486	1.527.903
	Avro	2.229.472	7.152.369	Avro	2.149.472	6.830.162
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	-	-	-	-	-	-
			<b>13.293.783</b>			<b>13.464.213</b>

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı % 0'dır (2015: %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 ve Eximbank A.Ş. kaynaklı kredileri kullanmak amacı ile verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

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

### 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Satış gelirleri	461.970.250	416.033.802
Satış iadeleri (-)	(5.741.455)	(2.554.706)
Satış iskontoları (-)	(43.958.626)	(14.492.311)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(10.302.315)	(10.000.621)
<b>Net Satışlar</b>	<b>401.967.854</b>	<b>388.986.164</b>
<b>Satışların maliyeti</b>	<b>(274.544.642)</b>	<b>(283.877.294)</b>
<b>Brüt esas faaliyet karı</b>	<b>127.423.212</b>	<b>105.108.870</b>

#### 13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	167.334.047	183.601.374
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	74.789.177	67.543.153
Satılan ticari malların maliyeti	36.446.700	37.633.434
Amortisman ve itfa payları	22.594.974	21.621.596
Genel üretim giderleri	21.521.082	24.766.354
Reklam giderleri	18.834.795	13.485.885
Royalty giderleri	11.316.915	10.583.840
Depo ve ofis kira gideri	3.743.556	1.320.404
İletişim ve bilgi işlem giderleri	2.515.524	2.438.669
ÖTL( Ömrünü Tamamlamış Lastik) yönetim hizmeti	1.762.373	1.783.856
Tamir ,bakım ve onarım gideri	1.542.979	1.208.928
Emlak ve damga vergisi	1.033.663	1.216.181
Sigorta giderleri	678.694	617.049
Enerji giderleri	771.105	791.312
Hatalı lastik tazminatı gideri	702.643	373.544
Nakliye ve depolama giderleri	1.025.637	557.736
Çalışılmayan dönem giderleri	7.488.564	-
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(78.485)	(1.013.299)
Mamul stoklarındaki değişim	(21.664.158)	(23.085.778)
Diğer giderler	13.029.178	9.220.613
<b>365.388.963</b>	<b>365.388.963</b>	<b>354.664.851</b>

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

### 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Personel, amortisman ve itfa payları ile atıl dönem giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<b>Personel giderleri</b>		
Satışların maliyeti	49.655.794	47.232.284
Genel yönetim giderleri	10.473.097	7.820.509
Pazarlama giderleri	11.789.120	9.959.129
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.871.166	2.531.231
	<b>74.789.177</b>	<b>67.543.153</b>
<b>Amortisman ve itfa payları</b>		
Satışların maliyeti	13.841.099	14.703.819
Pazarlama giderleri	6.259.212	5.025.895
Genel yönetim giderleri	1.915.985	1.528.224
Araştırma ve geliştirme giderleri	578.678	363.658
	<b>22.594.974</b>	<b>21.621.596</b>
<b>Çalışılmayan dönem giderleri</b>		
Direkt işçilik giderleri	3.585.852	-
Genel üretim giderleri	1.738.539	-
Amortisman giderleri	2.164.173	-
	<b>7.488.564</b>	<b>-</b>

Şirket'in 28 Ocak - 06 Şubat 2016 tarihleri arasında üretime ara vermesinden dolayı; bu döneme isabet eden direkt işçilik, sabit üretim ve amortisman gideri olmak üzere toplam 7.488.564 TL, satılan malın maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

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

### 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren döneme ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	11.058.108	7.957.028
Ticari alacakların faiz gelirleri	5.878.913	1.840.557
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net (*)	613.768	1.421.684
Türev finansal araçlardan gelirler, net	-	1.082.805
Faiz geliri	293.704	-
Diğer gelirler	887.704	715.874
	<b>18.732.197</b>	<b>13.017.948</b>

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

31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren döneme ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Ticari borçların vade farkı giderleri	2.988.541	1.621.404
Türev finansal araçlardan giderler, net	6.385.709	-
Diğer giderler	143.522	572.188
	<b>9.517.772</b>	<b>2.193.592</b>

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

#### 15. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Banka kredileri faiz giderleri	26.315.067	15.902.779
Kredi kur farkı gideri , net	12.300	1.900.800
Finansal kiralama faiz gideri	401	386
	<b>26.327.768</b>	<b>17.803.965</b>

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 16. GELİR VERGİLERİ

#### Kurumlar vergisi

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Cari kurumlar vergisi karşılığı	9.776.103	8.229.172
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(8.262.957)	(5.999.111)
	<b>1.513.146</b>	<b>2.230.061</b>

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.

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2015: %20).

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Cari vergi gideri	1.546.931	5.991.775
Ertelenen vergi (geliri)	(4.506.635)	(6.724.653)
	<b>(2.959.704)</b>	<b>(732.878)</b>

1 Ocak - 31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<b><u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u></b>		
Vergi Öncesi Kar	19.582.380	27.358.472
Gelir vergisi oranı %20 (2015: %20)	(3.916.476)	(5.471.694)
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	105.041	104.239
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(33.734)	(133.165)
- İndirimli kurumlar vergisi (Not 2)	6.804.873	6.233.498
<b>Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri</b>	<b>2.959.704</b>	<b>732.878</b>

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

#### 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 (2015: %20).

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık /yükümlülükleri	
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>				
Kıdem tazminatı karşılıkları	47.357.216	46.586.111	9.471.443	9.317.222
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	39.501.363	168.045.322	7.900.271	33.609.064
Royalti karşılığı	11.316.915	-	2.263.383	-
İkramiye karşılıkları	9.370.292	7.045.292	1.874.058	1.409.058
Ticari alacaklar	7.962.352	7.733.355	1.592.470	1.546.671
Şüpheli alacak karşılığı	4.966.215	4.966.215	993.243	993.243
Stoklar	4.830.401	14.596.546	966.080	2.919.309
Kullanılmayan izin tahakkukları	4.729.627	3.785.423	945.925	757.085
İhracat komisyonu karşılığı	3.356.199	-	671.240	-
Dava karşılığı	1.900.430	1.863.358	380.086	372.672
Personel gider tahakkukları	1.579.272	-	315.854	-
Garanti gider karşılığı	1.022.045	866.717	204.409	173.343
Yatırım teşviği vergi indirimi (Not 2)	-	-	13.377.449	13.377.449
Diğer	490.073	250.000	98.015	50.000
	<b>91.025.184</b>	<b>209.152.228</b>	<b>31.582.483</b>	<b>55.207.894</b>
<b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	86.801.571	94.001.261	17.360.314	18.800.252
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	5.839.920	169.080.810	1.167.984	33.816.162
Ticari borçlar	653.907	732.229	130.781	146.446
	<b>6.493.827</b>	<b>169.813.039</b>	<b>1.298.765</b>	<b>33.962.608</b>
<b>Ertelenen vergi varlıkları, net</b>			<b>30.283.718</b>	<b>21.245.286</b>

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

### 31 MART 2016 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 31 Mart 2016 ve 2015 dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	11.762.256	12.674.846
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	4.506.635	6.724.653
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	6.125.956	(6.846.599)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	<u>22.394.847</u>	<u>12.552.900</u>

##### Yatırım teşvik belgesi:

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

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

Şirket, 2010 ve 2015 yılları arasında 12.513.682 TL tutarında, 1 Ocak-31 Mart 2016 ara hesap döneminde ise 787.114 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştı.

Şirket, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ileriki yıllarda 128.182.553 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, 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 yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %60, vergi indirimi oranı ise %90 dır.

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 28.03.2016 sayılı ve 67577454-401.07 - E.36663 numaralı yazısına istinaden, Aksaray Fabrikası Komple Yeni Yatırımımıza ait mevcut yatırım teşvik belgemiz ile bu belge kapsamındaki 168.293.500 TL tutarındaki yerli ve 76.143.961 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri iptal edilerek yerine, 29.03.2016 tarih ve D 113798 sayılı teşvik belgesi ile bu belge kapsamındaki 288.115.567 TL tutarındaki yerli ve 99.084.014 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve bu nedenle Aksaray Fabrikamızın toplam yatırım harcama rakamı 497.385.001 TL'den 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgemizin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

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

## 31 MART 2016 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 bu teşvik belgesi kapsamında 2013 ve 2015 yılları arasında 46.296.069 TL tutarında, 1 Ocak-31 Mart 2016 ara hesap döneminde ise 5.915.185 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsi yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu yatırım teşvik belgesi müracaatı onaylanmış ve büyük ölçekli yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 21 Mayıs 2015, bitiş tarihi 21 Mayıs 2020 olan toplam 690 Milyon TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50 dir. Bu belge kapsamında 2015 yılında 448.802 TL, 1 Ocak-31 Mart 2016 ara hesap döneminde ise 102.574 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 9 gündür (2015: 23).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 75 gündür (2015: 86). Borçlara faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<b>Ortaklar</b>				
H.Ö Sabancı Holding A.Ş.	-	-	49.743	-
Bridgestone Corporation	597.827	23.258	11.316.916	258.410
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	47.794.459	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	4.170.012	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	18.927.358	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	5.550.270	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	6.922.949	56.027	1.920.422	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	2.069.431	-	59.832	-
Bimsa Uluslararası İş.Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	-	-	6.076.229	-
Akbank T.A.Ş (*)	19.612.663	-	-	-
Diğer	368.533	53.789	6.272.654	65.788
	<b>29.571.403</b>	<b>133.074</b>	<b>102.137.895</b>	<b>324.198</b>

(\*) Akbank T.A.Ş.'den olan ticari alacak bakiyesi kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.



**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****31 MART 2016 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 2015			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<b>Ortaklar</b>				
Bridgestone Corporation	185.902	513.179	7.544.267	407.013
<b>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</b>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.(**)	-	-	68.073.634	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	5.395.285	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	13.550.716	26.754
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	5.694.884	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	13.883.594	73.480	4.768.043	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	4.067.157	-	66.392	-
Akbank T.A.Ş (*)	15.689.364	-	-	-
Diğer	683.315	748	6.514.567	9.927
	<b>34.509.332</b>	<b>587.407</b>	<b>111.607.788</b>	<b>443.694</b>

(\*\*)Bridgestone Singapore Pte Ltd.şirketine, 518.903 TL tutarında uzun vadeli ticari borç bulunmaktadır.

Mamul ve Ticari Mal Satışları	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
	<b>Ortaklar</b>	
Bridgestone Corporation	883.208	4.325.502
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	20.246.738	19.381.840
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	1.264.644	2.534.646
Diğer	231.026	78.669
	<b>22.625.616</b>	<b>26.320.657</b>
<b>Diğer Satışlar</b>		
<b>Ortaklar</b>		
Bridgestone Corporation	2.462	35.669
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Diğer	37.818	31.079
	<b>40.280</b>	<b>66.748</b>

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<b>Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları</b>		
<b>Ortaklar</b>		
Bridgestone Corporation	504.874	376.875
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	36.291.902	45.277.535
Kordsa Glb End. İpl. Kordbezi San. Tic. A.Ş.	15.556.027	14.330.259
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	4.314.966	5.807.159
Bridgestone (Huizhou) Synthetic Rubco. Ltd.	1.434.199	2.617.270
Firestone Polymers, LLC.	695.592	2.653.471
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	655.675	580.246
Diğer	231.525	585.146
	<b>59.684.760</b>	<b>72.227.961</b>
<b>Mamul ve Ticari Mal Alımları</b>		
<b>Ortaklar</b>		
Bridgestone Corporation	21.841.186	24.762.577
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	20.349.330	12.780.817
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	13.072.125	13.449.559
Diğer	753.090	88.721
	<b>56.015.731</b>	<b>51.081.674</b>
<b>Hizmet Alımları</b>		
<b>Ortaklar</b>		
Bridgestone Corporation	-	946
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	75.231	180.308
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Aksigorta A.Ş.	7.762.426	7.647.359
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	2.260.993	2.667.758
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	2.971.410	2.135.724
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	1.762.373	1.783.856
Diğer	352.398	1.018.803
	<b>15.184.831</b>	<b>15.434.754</b>

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<b>Kira Gideri</b>		
<b>Ortaklar</b>		
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	85.674	81.381
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	101.958	96.873
	<b>187.632</b>	<b>178.254</b>
<b>Sabit Kıymet Alımları</b>		
<b>Ortaklar</b>		
Bridgestone Corporation	850.506	348.586
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	6.403.919	4.644.304
Bridgestone Plant Eng.	189.698	188.185
Bridgestone Logistics Co.	1.838.136	125.188
Diğer	78.444	20.209
	<b>9.360.703</b>	<b>5.326.472</b>
<b>Komisyon Giderleri (Ciro Primi ve Royalty )</b>		
<b>Ortaklar</b>		
Bridgestone Corporation	11.316.915	10.583.840
<b>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</b>		
Diğer	-	1.408
	<b>11.316.915</b>	<b>10.585.248</b>
<b>Finansman Geliri</b>		
Akbank T.A.Ş.	5.708	-
	<b>5.708</b>	<b>-</b>
<b>Finansman Gideri</b>		
Akbank T.A.Ş.	54.758	66.145
	<b>54.758</b>	<b>66.145</b>

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<b>Vadesiz Mevduatlar</b>		
Akbank T.A.Ş.	18.484.006	11.802.842
	<b>18.484.006</b>	<b>11.802.842</b>
<b>Kredi Kartı Slip Alacakları</b>		
Akbank T.A.Ş.	19.612.663	15.890.455
	<b>19.612.663</b>	<b>15.890.455</b>
<b>Finansal Borçlar</b>		
Akbank T.A.Ş.	4.461.502	4.860.969
	<b>4.461.502</b>	<b>4.860.969</b>
<b>Verilen Avanslar</b>		
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	1.135.842	763.045
Bridgestone Europe SA./N.V.	259.846	813.377
	<b>1.395.688</b>	<b>1.576.422</b>
<b>Alınan Avanslar</b>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	213.083	844.388
	<b>213.083</b>	<b>844.388</b>

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

31 Mart 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönem içinde üst düzey yönetim personeline yapılan ödemeler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<b>Üst Düzey Yöneticilere Ödenen Ücret ve Benzeri Menfaatler</b>		
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	1.136.480	1.257.149
Kıdem tazminatı	2.409	2.840
Diğer uzun vadeli faydalar	28.231	12.328
	<b>1.167.120</b>	<b>1.272.317</b>

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### *Piyasa Riski*

#### **Döviz pozisyonu tablosu**

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	31 Mart 2016			
		ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	13.843.939	2.400.420	2.110.682	188.170	65.391
Ticari alacaklar	70.131.594	7.505.260	14.271.496	-	755.974
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7.520.776	51.813	2.298.547	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	133.074	4.360	37.630	-	-
Peşin ödenmiş giderler	2.880.596	425.682	474.427	5.968.517	540
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>94.509.979</b>	<b>10.387.535</b>	<b>19.192.782</b>	<b>6.156.687</b>	<b>821.905</b>
Ticari alacaklar	25.135	7.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	4.284.223	419.295	965.117	-	-
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>4.309.358</b>	<b>427.140</b>	<b>965.117</b>	<b>-</b>	<b>713</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>98.819.337</b>	<b>10.814.675</b>	<b>20.157.899</b>	<b>6.156.687</b>	<b>822.618</b>
Ticari borçlar	38.123.706	4.635.911	7.739.233	1.424.423	30.472
İlişkili taraflara ticari borçlar	36.229.038	12.478.884	271.615	-	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	258.531	43	-	10.264.534	-
Ertelenmiş gelirler	13.951.587	2.393.032	2.171.250	-	50.430
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	244.072.755	69.147.861	15.008.636	-	-
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>332.635.617</b>	<b>88.655.731</b>	<b>25.190.734</b>	<b>11.688.957</b>	<b>80.902</b>
Uzun vadeli finansal borçlar	552.513.000	195.000.000	-	-	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>552.513.000</b>	<b>195.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>885.148.617</b>	<b>283.655.731</b>	<b>25.190.734</b>	<b>11.688.957</b>	<b>80.902</b>
<b>Net Yabancı Para Pozisyonu</b>	<b>(786.329.280)</b>	<b>(272.841.056)</b>	<b>(5.032.835)</b>	<b>(5.532.270)</b>	<b>741.716</b>
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	773.708.941	265.141.611	7.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
<b>Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>773.708.941</b>	<b>265.141.611</b>	<b>7.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>(12.620.339)</b>	<b>(7.699.445)</b>	<b>1.967.165</b>	<b>(5.532.270)</b>	<b>741.716</b>

(\*)Şirket'in 31 Mart 2016 itibarıyla, 2016 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat ve yurtiçi TL satış işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 46.200.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alış/TL satış işlemi bulunmaktadır.

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

## 31 MART 2016 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)

#### Piyasa Riski (devamı)

	31 Aralık 2015				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	11.316.462	2.179.989	1.513.821	386.043	36.811
Ticari alacaklar	65.035.046	10.510.766	10.010.805	-	619.343
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	14.057.388	-	4.423.901	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	587.468	166.516	32.511	-	-
Peşin ödenmiş giderler	2.552.476	74.175	734.763	-	470
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>93.548.840</b>	<b>12.931.446</b>	<b>16.715.801</b>	<b>386.043</b>	<b>656.624</b>
Ticari alacaklar	25.877	7.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	4.393.937	419.295	999.117	-	-
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>4.419.814</b>	<b>427.140</b>	<b>999.117</b>	<b>-</b>	<b>713</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>97.968.654</b>	<b>13.358.586</b>	<b>17.714.918</b>	<b>386.043</b>	<b>657.337</b>
Ticari borçlar	42.603.383	5.777.792	8.000.016	8.401.488	42.024
İlişkili taraflara ticari borçlar	61.992.327	21.014.992	240.576	5.178.266	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	407.138	43	-	16.903.947	-
Ertelenmiş gelirler	11.266.352	2.128.564	1.564.180	-	24.880
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	74.153.432	9.101.076	15.008.542	-	-
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>190.422.632</b>	<b>38.022.467</b>	<b>24.813.314</b>	<b>30.483.701</b>	<b>66.904</b>
Uzun vadeli finansal borçlar	596.058.000	205.000.000	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	518.903	178.464	-	-	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>596.576.903</b>	<b>205.178.464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>786.999.535</b>	<b>243.200.931</b>	<b>24.813.314</b>	<b>30.483.701</b>	<b>66.904</b>
<b>Net Yabancı Para Pozisyonu</b>	<b>(689.030.881)</b>	<b>(229.842.345)</b>	<b>(7.098.396)</b>	<b>(30.097.658)</b>	<b>590.433</b>
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	702.419.716	224.094.826	16.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	-	-	-	-	-
<b>Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>702.419.716</b>	<b>224.094.826</b>	<b>16.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>13.388.835</b>	<b>(5.747.519)</b>	<b>8.901.604</b>	<b>(30.097.658)</b>	<b>590.433</b>

(\*)Şirket'in 31 Aralık 2015 itibarıyla, 2016 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat ve ihracat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 51.600.000 ABD Doları tutarında ABD Doları alış/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

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

## 31 MART 2016 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)

#### *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

	31 Mart 2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(77.306.785)	77.306.785
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	75.125.224	(75.125.224)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(2.181.561)</b>	<b>2.181.561</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.614.584)	1.614.584
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	2.245.670	(2.245.670)
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>631.086</b>	<b>(631.086)</b>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	288.441	(288.441)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>288.441</b>	<b>(288.441)</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>(1.262.034)</b>	<b>1.262.034</b>

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

## 31 MART 2016 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)

#### *Piyasa Riski (devamı)*

	31 Aralık 2015	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(66.828.960)	66.828.960
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	65.157.811	(65.157.811)
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(1.671.149)</b>	<b>1.671.149</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.255.586)	2.255.586
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	5.084.160	(5.084.160)
<b>6- Avro net etki (4+5)</b>	<b>2.828.574</b>	<b>(2.828.574)</b>
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	181.459	(181.459)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)</b>	<b>181.459</b>	<b>(181.459)</b>
<b>TOPLAM (3 + 6 +9)</b>	<b>1.338.884</b>	<b>(1.338.884)</b>



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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. FİNANSAL ARAÇLAR

#### 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
<b>31 Mart 2016</b>					
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>					
Nakit ve nakit benzerleri	63.717.605	-	-	63.717.605	
Ticari alacaklar	767.276.000	-	-	767.276.000	5
İlişkili taraflardan alacaklar	29.704.477	-	-	29.704.477	5
Diğer alacaklar	8.498.349	-	-	8.498.349	
Türev finansal varlıklar	-	-	11.273.431	11.273.431	4
	<b>869.196.431</b>	<b>-</b>	<b>11.273.431</b>	<b>880.469.862</b>	
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>					
Finansal borçlar	-	1.457.400.400	-	1.457.400.400	3
Ticari borçlar	-	143.478.524	-	143.478.524	5
İlişkili taraflara borçlar	-	102.462.093	-	102.462.093	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	41.096.363	41.096.363	4
	<b>-</b>	<b>1.703.341.017</b>	<b>41.096.363</b>	<b>1.744.437.380</b>	
<b>31 Aralık 2015</b>					
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>					
Nakit ve nakit benzerleri	60.713.519	-	-	60.713.519	
Ticari alacaklar	757.624.388	-	-	757.624.388	5
İlişkili taraflardan alacaklar	35.096.739	-	-	35.096.739	5
Diğer alacaklar	3.152.483	-	-	3.152.483	
Türev finansal varlıklar	-	-	14.498.322	14.498.322	4
	<b>856.587.129</b>	<b>-</b>	<b>14.498.322</b>	<b>871.085.451</b>	
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>					
Finansal borçlar	-	1.261.086.929	-	1.261.086.929	3
Ticari borçlar	-	159.049.796	-	159.049.796	5
İlişkili taraflara borçlar	-	111.532.579	-	111.532.579	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	1.589.322	1.589.322	4
	<b>-</b>	<b>1.531.669.304</b>	<b>1.589.322</b>	<b>1.533.258.626</b>	

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

### 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

#### 19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

##### *Finansal araçların makul değeri*

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal araçların tahmini makul değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

##### *Finansal varlıklar*

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

##### *Finansal yükümlülükler*

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Uzun vadeli döviz kredileri genellikle değişken faizli olduğundan makul değerleri kayıtlı değerlerine yakın olmaktadır. Uzun vadeli banka kredileri ilgili notlarda açıklanmak üzere saptanan gerçeğe uygun değerleri, sözleşmenin öngördüğü nakit akımlarının cari piyasa faiz oranı ile iskonto edilmiş değeridir (Dipnot 4).

##### *Gerçeğe uygun değer tahmini:*

Şirket'in gerçeğe uygun değer ile ölçülen finansal varlık ve yükümlülüklerinin sınıflandırması aşağıdaki gibidir:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık veya yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdiler.

Seviye 3: Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler.

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

## 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

### 19. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

#### Türev finansal araçlar

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015				
Yabancı para forward sözleşmeleri	(9.755.101)	(269.634)	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	(22.432.075)	7.433.137	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.	-	-
Opsiyon	2.364.244	5.745.497	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.	-	-

### 20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.