

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

**31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANAN ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-41
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7- 12
3. FİNANSAL BORÇLAR.....	13-16
4. TÜREV ARAÇLAR.....	16-17
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18-19
6. STOKLAR.....	19
7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	20
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	21-22
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	23
10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	24
11. TAAHHÜTLER.....	25-26
12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27
13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	27-28
14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	28-29
15. FİNANSMAN GİDERLERİ.....	29
16. GELİR VERGİLERİ.....	29-32
17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	33-37
18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	38-41

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş 31 Mart 2014	geçmiş 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		11.449.680	7.968.100
Ticari Alacaklar	5	419.704.353	454.204.141
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	29.321.475	20.367.562
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		390.382.878	433.836.579
Diğer Alacaklar		10.782.289	8.317.415
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	149.247	2.068.975
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		10.633.042	6.248.440
Türev Araçlar	4	39.776.836	40.451.879
Stoklar	6	326.865.382	281.133.660
Peşin Ödenmiş Giderler	7	39.944.472	25.812.669
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	8.501.520
Diğer Dönen Varlıklar		13.569.231	17.856.488
Toplam Dönen Varlıklar		862.092.243	844.245.872
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	5	13.959.729	5.847.250
Diğer Alacaklar		98.660	98.415
Maddi Duran Varlıklar	8	507.114.837	502.422.151
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	32.397.748	34.194.851
Peşin Ödenmiş Giderler	7	7.083.097	6.504.391
Ertelenmiş Vergi Varlığı		19.777.693	12.112.041
Toplam Duran Varlıklar		580.431.764	561.179.099
TOPLAM VARLIKLAR		1.442.524.007	1.405.424.971

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 VE 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
		geçmemiş 31 Mart 2014	geçmiş 31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	242.027.517	241.519.501
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	25.365.995	7.168.174
Ticari Borçlar	5	171.032.954	190.324.013
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	17	72.428.348	58.731.786
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		98.604.606	131.592.227
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		12.141.891	10.500.074
Diğer Borçlar		13.205.071	1.937.356
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17	209.428	260.151
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.995.643	1.677.205
Türev Araçlar	4	872.531	85.475
Ertelenmiş Gelirler	7	5.217.391	5.598.618
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	7.899.754	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		34.750.257	11.351.994
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		9.220.095	8.246.313
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	25.530.162	3.105.681
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		130.034	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		512.643.395	468.485.205
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	408.698.776	333.061.902
Ertelenmiş Gelirler	7	1.057.348	1.130.662
Uzun Vadeli Karşılıklar		34.122.886	34.280.701
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		34.122.886	34.280.701
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		443.879.010	368.473.265
Toplam Yükümlülükler		956.522.405	836.958.470
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye		305.116.875	305.116.875
Sermaye Düzeltme Farkları		54.985.701	54.985.701
Paylara İlişkin Primler		4.903	4.903
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Riskten Korunma Kazanç/(Kayıpları)		5.750.644	10.897.923
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)		(2.434.992)	(2.434.992)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		66.032.094	48.631.690
Geçmiş Yıllar Karları		6.972.485	6.916.230
Net Dönem Karı		49.573.892	144.348.171
Toplam Özkaynak		486.001.602	568.466.501
TOPLAM KAYNAKLAR		1.442.524.007	1.405.424.971

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

	<u>Dipnot Referansları</u>	<u>Bağımsız denetimden geçmemiş</u>	
		<u>1 Ocak-31 Mart 2014</u>	<u>Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-31 Mart 2013</u>
Hasılat	12	388.013.421	318.929.716
Satışların Maliyeti (-)	13	(267.933.753)	(235.963.725)
BRÜT KAR		120.079.668	82.965.991
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(15.397.933)	(13.101.229)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(38.317.973)	(32.408.858)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(3.611.366)	(2.771.120)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	10.898.915	6.817.996
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(2.136.601)	(1.829.902)
ESAS FAALİYET KARI		71.514.710	39.672.878
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(841)	(20.485)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		71.513.869	39.652.393
Finansman Giderleri (-)	15	(11.907.931)	(11.383.953)
VERGİ ÖNCESİ KARI		59.605.938	28.268.440
Vergi Gideri/Geliri		(10.032.046)	(2.435.930)
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(16.410.878)	(11.781.743)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	16	6.378.832	9.345.813
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		49.573.892	25.832.510
DÖNEM KARI		49.573.892	25.832.510
Pay başına kazanç		0,146	0,077

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	
	<u>1 Ocak- 31 Mart 2014</u>	<u>1 Ocak- 31 Mart 2013</u>
DÖNEM KARI	49.573.892	25.832.510
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	<u>(5.147.279)</u>	<u>3.745.595</u>
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)	(6.434.099)	4.681.994
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	16 1.286.820	(936.399)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	<u>(5.147.279)</u>	<u>3.745.595</u>
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	<u>44.426.613</u>	<u>29.578.105</u>

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE 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 Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Aktüeryal Kayıp /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar	Net Dönem Karı	Ana Ortağa Ait Özkaynaklar
1 Ocak 2013 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	(641.213)	(2.434.992)	37.950.734	18.540	95.320.182	490.320.730
Transferler	-	-	-	-	-	10.680.956	84.639.226	(95.320.182)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	3.745.595	-	-	-	25.832.510	29.578.105
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(77.741.536)	-	(77.741.536)
31 Mart 2013 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	3.104.382	(2.434.992)	48.631.690	6.916.230	25.832.510	442.157.299
1 Ocak 2014 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	10.897.923	(2.434.992)	48.631.690	6.916.230	144.348.171	568.466.501
Transferler	-	-	-	-	-	17.400.404	126.947.767	(144.348.171)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(5.147.279)	-	-	-	49.573.892	44.426.613
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	(126.891.512)	-	(126.891.512)
31 Mart 2014 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	5.750.644	(2.434.992)	66.032.094	6.972.485	49.573.892	486.001.602

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2014 VE 2013 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak-31 Mart 2014	Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak-31 Mart 2013
Dönem Karı		49.573.892	25.832.510
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		60.323.504	57.746.147
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	16.490.008	14.617.877
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		29.138.449	28.874.784
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		1.063.465	974.523
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5	242.060	49.773
Faiz Gelirleri	14	(64.032)	(34.353)
Faiz Giderleri	15	10.514.431	11.600.853
Kur Farkı Gideri / (Geliri)		1.832.217	146.079
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar		(6.016.759)	1.774.372
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	10.032.046	2.435.930
Duran Varlık Satış (kar) zarar, net		842	20.485
Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(2.909.223)	(2.714.176)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(34.541.501)	(13.046.118)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(36.793.018)	(30.810.300)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		28.581.041	36.709.753
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(5.775.599)	(13.357.847)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(19.233.258)	(12.613.338)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.320.667)	7.025.614
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(1.570.710)	(3.324.993)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		-	(2.068.649)
Ödenen ve İptal Edilen Karşılıklar		(349.430)	(333.835)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(1.221.280)	(922.509)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		73.785.185	67.207.546
Duran Varlıkların Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri		847	26.864
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	8,9	(26.374.675)	(13.414.119)
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-	(1.028.839)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		4.065.450	-
Alınan Faiz	14	64.032	34.353
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(22.244.346)	(14.381.741)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		87.421.908	22.755.468
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(307.089)	(248.198)
Ödenen Temettüleri		(126.891.512)	(70.394.086)
Ödenen Faiz		(8.282.566)	(7.259.272)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(48.059.259)	(55.146.088)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		3.481.580	(2.320.283)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		7.968.100	11.568.838
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		11.449.680	9.248.555

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Şirket’in belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 1.811 kişidir (2013: 1.818 kişi). Bu toplam içinde, 1.349 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (2013: 1.361 kişi), 456 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (2013: 450 kişi). 6 kişi ise yabancı personeldir (2013: 7 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 1 kişidir (2013:2 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
	100,00

Şirket’in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Sabancı Center Kule 2 Kat: 3
4. Levent 34330 Beşiktaş / İstanbul

1 Ocak - 31 Mart 2014 dönemine ait Finansal Tablolar 30 Nisan 2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Mübin Hakan Bayman ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Bora Çermikli 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 / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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)

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

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 2014 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 2014 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 2014 hesap döneminde tespit edilen muhasebe hatası bulunmamaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları¹</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10’a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

TMS 32’deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle ‘cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip’ ve ‘eş zamanlı tahakkuk ve ödeme’ ifadelerine açıklık getirir.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları

TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36’nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

TMS 39’da yapılan bu değişikliklerle, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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)

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

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

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

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

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Şirketin, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

1 Ocak - 31 Mart 2014 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 2013 yılına ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5.1 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Cari dönemde Şirket SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli açıklanan formatına uyum sağlamak amacıyla önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır.

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihli kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Finansal gelirlerde gösterilen 5.748.916 TL tutarındaki vadeli satış faiz ve vade farkı geliri, esas faaliyetlerden diğer gelirlerde,
- Finansal gelirlerde gösterilen 34.353 TL tutarındaki üç aydan kısa vadeli mevduatlardan elde edilen faiz geliri, esas faaliyetlerden diğer gelirlerde,
- Finansal giderlerde net olarak gösterilen 362.979 TL tutarındaki faaliyetlerden kur farkı gideri netleştirilerek esas faaliyetlerden diğer giderlerde ,
- Finansal giderlerde gösterilen 611.266 TL tutarındaki vadeli alım faiz gideri, esas faaliyetlerden diğer giderlerde,
- Finansal giderlerde gösterilen 415.947 TL tutarındaki vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları, esas faaliyetlerden diğer giderlerde,
- Diğer faaliyetlerden giderlerde net olarak gösterilen 20.485 TL tutarındaki maddi duran varlık satış zararları yatırım faaliyetlerinden giderlerde gösterilmiştir.

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 varlıklar 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).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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)

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).

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, 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 481.014.717 TL karşılığı teşvik belgesi almıştır. Şirket, bu belge kapsamında 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ileriki yıllarda 73.032.102 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 31 Aralık 2013 tarihinde kayıtlarına almıştır.

Şirket'in Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 09 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL'lık yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. (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).

Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli banka kredileri	241.090.554	240.312.683
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	936.963	1.206.818
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	242.027.517	241.519.501
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	25.365.995	7.168.174
Uzun vadeli banka kredileri	408.614.800	332.979.900
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	83.976	82.002
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	408.698.776	333.061.902
Finansal borçlar toplamı	676.092.288	581.749.577

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri

	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
TL krediler	7,38	241.090.554	7,37	240.312.683
Avro krediler	-	-	-	-
ABD Doları krediler	-	-	-	-
		241.090.554		240.312.683
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
TL krediler	9,67	23.495.092	9,54	2.934.045
Avro krediler	-	25.687	-	20.066
ABD Doları krediler	-	1.845.217	-	4.214.063
		25.365.995		7.168.174
Toplam kısa vadeli krediler		266.456.549		247.480.857
Uzun vadeli banka kredileri				
TL krediler	-	-	9,54	20.010.600
Avro krediler	2,05	45.108.000	2,05	44.047.500
ABD Doları krediler (*)	0,79	363.506.800	0,87	268.921.800
		408.614.800		332.979.900
Toplam krediler		675.071.349		580.460.757

(*) Dövizli krediler çapraz kur swap işlemleriyle hedge edilmektedir (Dipnot 4).

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
2014	245.968.949	247.480.857
2015	20.487.600	20.010.600
2016	58.246.800	56.853.300
2017	262.776.000	256.116.000
2018	87.592.000	-
	675.071.349	580.460.757

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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) 85 Milyon TL tutarındaki spot kredi 30 Nisan 2013'de kullanılmış olup 30 Nisan 2014 vadelidir. Kredinin yıllık efektif faiz oranı %5,70'dir.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

f) 40 Milyon TL tutarındaki spot kredi 13 Kasım 2013'te kullanılmış olup 13 Kasım 2014 vadelidir. Kredinin yıllık efektif faiz oranı %8,75'tir.

g) 40 Milyon TL tutarındaki spot kredi 25 Kasım 2013'te kullanılmış olup 25 Kasım 2014 vadelidir. Kredinin yıllık efektif faiz oranı %9,02'dir.

h) 40 Milyon TL tutarındaki spot kredi 26 Kasım 2013'te kullanılmış olup 26 Kasım 2014 vadelidir. Kredinin yıllık efektif faiz oranı %8,79'dur.

i) 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 2,232 TL'den sabitlemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal kiralama borçları

Finansal kiralama borçlarının ödeme tablosu aşağıda belirtilmiştir.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
3 aydan kısa	302.623	291.938
3-12 ay arası	634.340	914.880
1-5 yıl arası	83.976	82.002
	1.020.939	1.288.820

4. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2014		31 Aralık 2013	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	8.060.836	-	8.323.104	85.475
Çapraz kur ve faiz swapı	31.716.000	872.531	32.128.775	-
	39.776.836	872.531	40.451.879	85.475

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla vadesi 31 Aralık 2014 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 27.300.000 Avro satış ve 37.591.320 ABD Doları alış (31 Aralık 2013: 40.200.000 Avro satış, 55.356.230 ABD Doları alış) özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama Avro/ABD Doları paritesi 1,37697 (31 Aralık 2013: 1,37705) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in, 178.627 TL varlıkları mevcuttur (31 Aralık 2013: 93.724 TL varlık).

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla vadesi 31 Aralık 2014 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 117.038.660 Türk Lirası satış ve 54.900.000 ABD Doları alış (31 Aralık 2013: 168.985.840 TL satış, 80.100.000 ABD Doları alış) özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 2,13185 TL (31 Aralık 2013: 2,12047 TL) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 7.882.209 TL varlıkları mevcuttur (31 Aralık 2013: 8.229.380 TL varlık, 85.475 TL yükümlülük).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

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 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 30.476.815 TL toplam net varlığı mevcuttur.

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 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 5.002.240 TL toplam net varlığı mevcuttur.

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 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 1.385.138 TL toplam net varlığı mevcuttur.

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 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 1.425.865 TL toplam net varlığı mevcuttur.

Şirket, 24 Mart 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 40 Milyon ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur 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 2,232 TL'den sabitlemiştir. 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 7.446.589 TL toplam net yükümlülüğü mevcuttur.

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

Çapraz kur ve faiz swapı işleminin muhasebeleşmesi nakit akış riskinden korunma muhasebesi çerçevesinde gerçekleşmektedir. Gerçekleşmeyen ve efektif olan 30.843.469 TL tutarındaki net değerlendirme farkları bilanço hesaplarında muhasebeleşmektedir (31 Aralık 2013: 32.128.775 TL).

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 6.016.759 TL gelir (31 Aralık 2013: 10.277.936 TL gelir) devredilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME 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 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	391.372.059	432.190.639
Alacak senetleri	9.758.577	12.893.426
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	29.321.475	20.367.562
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.096.773)	(3.838.561)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.650.985)	(7.408.925)
	<u>419.704.353</u>	<u>454.204.141</u>
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Uzun vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	13.959.729	5.847.250
	<u>13.959.729</u>	<u>5.847.250</u>

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 67 ve 72 gün vadeye sahiptir ve ortalama %7,56 ve %7,19 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

31 Mart 2014 tarihi itibarı ile 7.650.985 TL (31 Mart 2013: 7.155.497 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Açılış bakiyesi	7.408.925	7.105.724
Dönem gideri	242.060	49.773
Kapanış bakiyesi	<u>7.650.985</u>	<u>7.155.497</u>

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	98.792.156	131.776.791
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not17)	72.428.348	58.731.786
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(187.550)	(184.564)
	<u>171.032.954</u>	<u>190.324.013</u>

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar sırasıyla ortalama 36 ve 40 gün vadeye sahiptir ve ortalama %7,56 ve %7,19 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

6. STOKLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Hammadde	44.987.145	37.578.582
İlk madde ve malzeme	41.360.344	39.522.354
Yarı mamüller	18.888.594	15.286.499
Mamüller	99.715.338	74.950.011
Ticari mallar	37.291.843	41.261.816
Yoldaki mallar	83.374.816	71.287.096
Diğer stoklar	1.247.302	1.247.302
	<u>326.865.382</u>	<u>281.133.660</u>

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 191.298.043 TL (31 Mart 2013: 162.787.041 TL) tutarındaki stokların maliyeti, satılan malın maliyeti hesabı içerisinde giderleştirilmiştir.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 4.151.284 TL tutarındaki türev finansal araçlardan kaynaklanan kur farkı geliri stoklardan düşülmüştür (31 Mart 2013: 749.106 TL kur farkı geliri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Verilen sipariş avansları	3.943.907	912.273
Gelecek aylara ait giderler	8.469.436	3.029.384
Müşterilere verilen avanslar (*)	27.531.129	21.871.012
	39.944.472	25.812.669

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	7.083.097	6.504.391
	7.083.097	6.504.391

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>		
Alınan sipariş avansları	4.924.136	5.305.363
Gelecek aylara ait gelirler	293.255	293.255
	5.217.391	5.598.618

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>		
Gelecek yıllara ait gelirler	1.057.348	1.130.662
	1.057.348	1.130.662

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2014	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2014
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.234.945	-	-	-	16.234.945
Binalar	229.150.190	-	34.500	-	229.184.690
Makine, tesis ve cihazlar	1.253.049.349	13.000	11.419.498	-	1.264.481.847
Motorlu taşıtlar	4.076.661	1.160	-	-	4.077.821
Demirbaşlar	47.920.087	1.050.653	13.708	(1.762)	48.982.686
Diğer	32.956.374	71.959	-	-	33.028.333
Yapılmakta olan yatırımlar	45.782.008	24.774.715	(11.467.706)	-	59.089.017
	1.629.169.614	25.911.487	-	(1.762)	1.655.079.339
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.389.653	40.532	-	-	10.430.185
Binalar	132.825.557	1.876.252	-	-	134.701.809
Makine, tesis ve cihazlar	950.833.001	17.088.956	-	-	967.921.957
Motorlu taşıtlar	2.648.641	111.049	-	-	2.759.690
Demirbaşlar	18.400.428	1.097.261	-	(73)	19.497.616
Diğer	11.650.183	1.003.062	-	-	12.653.245
	1.126.747.463	21.217.112	-	(73)	1.147.964.502
Net defter değeri	502.422.151	4.694.375	-	(1.689)	507.114.837

31 Mart 2014 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 11.277.492 TL'si satılan malın maliyetine, 349.056 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 2.176.875 TL'si pazarlama giderlerine 562.903 TL'si genel yönetim giderlerine, 6.850.786 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Mart 2013: Yoktur).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.449.248	-	-	-	16.449.248
Binalar	219.810.129	-	-	-	219.810.129
Makine, tesis ve cihazlar	1.133.789.512	-	12.235.232	(363.076)	1.145.661.668
Motorlu taşıtlar	3.666.587	570	-	-	3.667.157
Demirbaşlar	36.111.504	478.275	1.053.391	(6.860)	37.636.310
Diğer	21.820.373	110.203	-	-	21.930.576
Yapılmakta olan yatırımlar	104.846.251	11.908.759	(13.288.623)	-	103.466.387
	1.536.493.604	12.497.807	-	(369.936)	1.548.621.475
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.226.993	40.677	-	-	10.267.670
Binalar	125.894.251	1.781.967	-	-	127.676.218
Makine, tesis ve cihazlar	891.255.877	14.696.680	-	(318.368)	905.634.189
Motorlu taşıtlar	2.649.064	88.064	-	-	2.737.128
Demirbaşlar	14.884.062	812.094	-	(4.219)	15.691.937
Diğer	8.694.759	684.890	-	-	9.379.649
	1.053.605.006	18.104.372	-	(322.587)	1.071.386.791
Net defter değeri	482.888.598	(5.606.565)	-	(47.349)	477.234.684

31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 10.429.975 TL'si satılan malın maliyetine, 333.243 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 1.626.038 TL'si pazarlama ve satış giderlerine, 450.030 TL'si genel yönetim giderlerine, 5.265.086 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2014	İlaveler	31 Mart 2014
Maliyet			
Haklar	52.980.869	285.858	53.266.727
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	34.080.430	177.330	34.257.760
	87.061.299	463.188	87.524.487
Birikmiş amortisman			
Haklar	33.721.045	1.447.892	35.168.937
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	19.145.403	812.399	19.957.802
	52.866.448	2.260.291	55.126.739
Net kayıtlı değer	34.194.851	(1.797.103)	32.397.748

31 Mart 2014 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 224.881 TL'si satılan malın maliyetine, 9.857 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 1.597.945 TL'si pazarlama giderlerine 290.999 TL'si genel yönetim giderlerine, 136.609 TL'si stoklara dahil edilmiştir

	1 Ocak 2013	İlaveler	31 Mart 2013
Maliyet			
Haklar	46.994.762	910.205	47.904.967
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	25.726.217	6.107	25.738.785
	72.720.979	916.312	73.643.752
Birikmiş amortisman			
Haklar	28.431.783	1.345.748	29.777.531
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	16.796.922	528.800	17.325.722
	45.228.705	1.874.548	47.103.253
Net kayıtlı değer	27.492.274	(958.236)	26.540.499

31 Mart 2013 tarihinde sona eren döneme ait itfa giderlerinin, 190.089 TL'si satılan malın maliyetine, 12.033 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 1.400.660 TL'si pazarlama ve satış giderlerine, 175.809 TL'si genel yönetim giderlerine, 95.957 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Satış iskonto primi karşılığı	8.300.991	-
Ciro primi karşılığı	7.109.889	-
İhracat komisyonu karşılığı	2.890.913	-
Dava karşılığı	1.890.628	1.872.348
Garanti karşılıkları	802.601	625.069
Diğer	4.535.140	608.264
	25.530.162	3.105.681

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

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.

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

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir :

	Satış iskonto prim karşılığı	Ciro prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2014	-	-	-	1.872.348	625.069	608.264	3.105.681
İlave karşılık Ödemeler/ iptal	8.300.991 -	7.109.889 -	2.890.913 -	196.351 (178.071)	177.532 -	4.098.235 (171.359)	22.773.911 (349.430)
31 Mart 2014	8.300.991	7.109.889	2.890.913	1.890.628	802.601	4.535.140	25.530.162

	Satış iskonto prim karşılığı	Ciro prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2013	298.000	-	-	1.076.952	713.503	808.210	2.896.665
İlave karşılık Ödemeler/ iptal	12.532.203 -	4.300.000 -	1.950.000 -	505.000 (244.273)	323.772 -	5.095.796 (89.562)	24.706.771 (333.835)
31 Mart 2013	12.830.203	4.300.000	1.950.000	1.337.679	1.037.275	5.814.444	27.269.601

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	226.903.259	226.669.173
Alınan teminat mektupları	150.097.699	141.374.299
İhracat sigortası	39.698.047	41.401.237
İpotekler	36.293.099	38.189.334
Teminat olarak alınan çek ve senet	13.862.637	13.610.855
Akreditif	3.263.902	933.289
İhracat faktoring	1.817.150	1.755.700
Bankalardan alınan ödeme garantileri	9.074.416	8.868.900
Teminat olarak alınan yabancı para blokaı	702.615	859.820
	481.712.824	473.662.607

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 tutarlarını ihracat sigortası olarak ve aynı şekilde faktoring şirketinden almış olduğu teminat tutarını da ihracat faktoring rakamı olarak belirtmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (Devamı)

Teminat, Rehin ve İpotekler:

Şirket'in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2014			31 Aralık 2013		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	10.725.916	10.725.916	TL	10.381.397	10.381.397
	ABD Doları	1.340.666	2.935.790	ABD Doları	1.340.666	2.861.383
	Avro	2.024.780	6.088.918	Avro	2.024.780	5.945.766
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	-	-	-	-	-	-
			19.750.624			19.188.546

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı % 0'dır (2013: %0).

Şirket'in kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler dışında, üçüncü kişiler lehine vermiş olduğu TRİ bulunmamaktadır. Şirket'in vermiş olduğu teminatlar, dahilde işleme belgesi kapsamında yapılan ithalat işlemleri için gümrük müdürlüklerine; Şirket aleyhine açılan iş davalarına karşılık icra müdürlüklerine; muhtelif ihalelere katılmak için çeşitli kamu kuruluşlarına ve Eximbank A.Ş. kaynaklı kredileri kullanmak amacı ile verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Hasılat		
Satış gelirleri	421.542.827	363.650.324
Satış iadeleri (-)	(982.038)	(1.367.787)
Satış iskontoları (-)	(23.106.067)	(35.975.121)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(9.441.301)	(7.377.700)
Net Satışlar	388.013.421	318.929.716
Satışların maliyeti	(267.933.753)	(235.963.725)
Brüt kar	120.079.668	82.965.991

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	186.687.006	157.863.617
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	55.661.292	45.149.629
Satılan ticari malların maliyeti	25.960.895	21.780.357
Amortisman ve itfa payları	16.490.008	14.617.877
Genel üretim giderleri	23.212.023	17.934.307
Royalti	10.105.475	8.239.454
Reklam ve Tanıtım Gider	9.517.021	7.460.012
Nakliye ve depolama giderleri	2.671.813	2.203.373
İletişim ve bilgi işlem giderleri	1.901.632	1.630.187
Sigorta giderleri	726.322	930.392
Enerji giderleri	835.740	819.900
Hatalı lastik tazminatı gideri	769.837	925.105
Diğer	12.071.820	10.825.569
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(3.508.999)	(341.191)
Mamul stoklarındaki değişim	(17.840.860)	(5.793.656)
	325.261.025	284.244.932

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Amortisman ve itfa payları		
Satışların maliyeti	11.502.373	10.620.064
Pazarlama giderleri	3.774.820	3.026.698
Genel yönetim giderleri	853.902	625.839
Araştırma ve geliştirme giderleri	358.913	345.276
	16.490.008	14.617.877
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	41.921.315	33.900.227
Genel yönetim giderleri	6.344.727	5.114.368
Pazarlama giderleri	5.008.259	4.475.530
Araştırma ve geliştirme giderleri	2.386.991	1.659.504
	55.661.292	45.149.629

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	6.221.681	4.724.014
Ticari alacakların faiz gelirleri	2.319.274	1.024.902
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net (*)	1.396.238	-
Faiz geliri	64.032	34.353
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan giderler, net	63.623	
Diğer gelirler	834.067	1.034.727
	10.898.915	6.817.996

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Ticari borçların vade farkı giderleri	1.435.194	611.266
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net	-	362.979
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan giderler, net	-	415.947
Diğer giderler	701.407	439.710
	2.136.601	1.829.902

15. FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Banka kredileri faiz giderleri	10.499.250	11.577.904
Finansal kiralama faiz gideri	15.181	22.949
Kredi kur farkı gideri / (geliri), net	1.393.500	(216.900)
	11.907.931	11.383.953

16. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Cari kurumlar vergisi karşılığı	16.410.878	21.926.849
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	(8.511.124)	(21.926.849)
	7.899.754	-

(*) Peşin ödenen Kurumlar Vergisi tutarının 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle ödenecek kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 8.501.520 TL, Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar içerisinde yer almaktadır.

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2013: % 20).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

1 Ocak - 31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Cari vergi gideri(-)	(16.410.878)	(11.781.743)
Ertelenen vergi geliri	6.378.832	9.345.813
	(10.032.046)	(2.435.930)

1 Ocak - 31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	59.605.938	28.268.440
Gelir vergisi oranı %20 (2013: %20)	(11.921.188)	(5.653.688)
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	234.711	156.626
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(87.946)	(71.752)
- İndirimli kurumlar vergisi	1.742.377	3.132.884
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(10.032.046)	(2.435.930)

Ertelenen vergiler

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi kanunlarına göre hazırlanan finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran %20'dir (2013: %20).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 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 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Kıdem tazminatı karşılıkları	34.122.886	34.280.701	6.824.577	6.856.140
Royalti karşılığı	10.105.475	-	2.021.095	-
Satış iskonto primi karşılığı	8.300.991	-	1.660.198	-
Müşteri ciro primi karşılığı	7.109.889	-	1.421.978	-
Stoklar	6.587.095	5.099.907	1.317.419	1.019.981
Personel gider tahakkukları	5.889.090	5.780.000	1.177.818	1.156.000
Şüpheli alacak karşılığı	4.101.636	4.101.636	820.327	820.327
Kullanılmayan izin tahakkukları	3.331.005	2.466.313	666.201	493.263
İhracat komisyonu karşılığı	2.890.913	-	578.183	-
Ticari alacaklar	2.069.065	2.934.778	413.813	586.956
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	872.531	85.475	174.506	17.095
Dava karşılığı	1.890.628	1.872.348	378.126	374.470
Garanti gider karşılığı	802.601	625.069	160.520	125.014
Diğer karşılıklar	3.768.235	-	753.647	-
Yatırım teşviği vergi indirimi (Not 2)	133.774.490	133.774.490	13.377.449	13.377.449
	225.616.530	191.020.717	31.745.857	24.826.695
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	51.592.434	49.680.823	10.318.487	9.936.165
Ticari borçlar	187.550	184.564	37.510	36.913
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	8.060.836	13.707.879	1.612.167	2.741.576
	59.840.820	63.573.266	11.968.164	12.714.654
Ertelenen vergi varlıkları, net			19.777.693	12.112.041

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenen vergiler (devamı)

Ertelenen vergilerin 31 Mart 2014 ve 2013 dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	12.112.041	2.979.027
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	6.378.832	9.345.813
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	1.286.820	(936.399)
31 Aralık itibariyle kapanış bakiyesi	19.777.693	11.388.441

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.

Şirket, 2010 ve 2013 yılları arasında 3.595.455 TL tutarında , 1 Ocak-31 Mart 2014 hesap döneminde ise 1.133.105 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket'in Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 09 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL'lık 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. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında, 2013 yılında 5.156.089 TL tutarında, 1 Ocak-31 Mart 2014 hesap döneminde ise 609.272 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 36 gündür (31 Aralık 2013: 39).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 37 gündür (31 Aralık 2013: 37). Borçlara faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Mart 2014			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	24.031.938	76.641	12.036.596	187.583
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	29.114.371	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	4.627.691	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	14.512.990	21.752
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	4.507.801	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	2.119.401	-	161.031	-
Birlas Mot.Spor Otom.San.Ltd.	2.682.308	-	10.423	-
Bridgestone Europe S.A./N.V.	-	-	3.464.625	-
Akbank T.A.Ş	326.306	-	-	-
Diğer	161.522	72.606	3.992.820	93
	29.321.475	149.247	72.428.348	209.428

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2013			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding	-	-	7.270	-
Bridgestone Corporation	12.864.031	1.998.076	1.853.801	203.929
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	28.392.271	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	4.945.884	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	13.285.684	19.777
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	5.334.565	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	2.088.985	-	-	-
Birlas Mot.Spor Otom.San.Ltd.	5.218.281	-	10.423	-
Akbank T.A.Ş	46.990	-	-	-
Diğer	149.275	70.899	4.901.888	36.445
	20.367.562	2.068.975	58.731.786	260.151
Mamul ve Ticari Mal Satışları			1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Ortaklar				
Bridgestone Corporation			42.769.825	21.841.462
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Birlas Motor Sporları Otom.Ltd.Şti.			1.471.740	1.814.790
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.			1.580.927	1.085.958
Diğer			82.759	65.098
			45.905.251	24.807.308
Diğer Satışlar			1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Ortaklar				
Bridgestone Corporation			6.840	107.887
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Diğer			40.646	26.217
			47.486	134.104

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Hammadde, Yarı Mamul Alımları		
Ortaklar		
Bridgestone Corporation	779.135	952.553
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler		
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	55.941.112	56.851.250
Kordsa Glb End. İpl. Kordbezi San. Tic. A.Ş.	15.469.083	9.711.956
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	4.737.544	3.307.843
Bridgestone (Huizhou) Synthetic Rubco. Ltd.	804.170	2.177.943
Diğer	2.247.508	4.391.283
	79.978.552	77.392.828
Mamul ve Ticari Mal Alımları		
Ortaklar		
Bridgestone Corporation	18.370.256	14.353.896
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler		
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	11.699.906	10.645.226
Bridgestone Europe SA./N.V.	7.999.262	3.168.848
Diğer	434.356	756.886
	38.503.780	28.924.856
Hizmet Alımları		
Ortaklar		
Bridgestone Corporation	133.730	132.107
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	28.273	4.958
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler		
Aksigorta A.Ş.	7.990.190	5.843.048
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	1.823.231	1.411.293
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	1.610.593	1.238.644
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	988.788	186.732
Diğer	1.055.398	1.014.437
	13.630.203	9.831.219

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Kira Gideri		
Ortaklar		
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	72.204	69.108
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler		
Exsa Export Mamaulleri A.Ş.	89.400	-
Aksigorta A.Ş.	11.358	10.575
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	-	84.521
	172.962	164.204
Sabit Kıymet Alımları		
Ortaklar		
Bridgestone Corporation	4.336.587	143.068
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler		
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	1.649.796	943.914
Bridgestone Plant Eng.	730.576	1.139.778
Diğer	140.923	15.265
	6.857.882	2.242.025
Komisyon Giderleri (Ciro Primi ve Royalti)		
Ortaklar		
Bridgestone Corporation	10.105.475	8.239.454
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler		
Birlas Motor Sporları Otom. Ltd.Şti.	50.925	288.713
	10.156.400	8.528.167

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	11.449.275	5.555.103
	11.449.275	5.555.103
Finansal Borçlar		
Akbank T.A.Ş.	6.255.900	2.934.617
	6.255.900	2.934.617
Verilen Avanslar		
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	1.120.000	279.050
Diğer	49.008	502.424
	1.169.008	781.474
Alınan Teminat		
Birlas Motor Sporları Otom. Ltd.Şti.	2.700.000	2.990.000
Diğer	205.000	205.000
	2.905.000	3.195.000
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Finansman Geliri		
Akbank T.A.Ş.	64.031	-
	64.031	-
Finansman Gideri		
Akbank T.A.Ş.	16.975	1.253.563
	16.975	1.253.563
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Üst Düzey Yöneticilere Ödenen Ücret ve Benzeri Menfaatler		
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	1.458.241	741.759
Kıdem tazminatı	2.612	2.230
Diğer uzun vadeli faydalar	21.772	21.552
	1.482.625	765.541

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ***Yabancı Para Kur Riski*****Döviz pozisyonu tablosu**

	31 Mart 2014				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	3.280.963	1.163.320	223.525	105.746	16.257
Ticari alacaklar	52.002.462	7.594.006	10.311.559	-	1.200.833
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	24.055.707	419.417	7.693.957	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	149.795	12.593	40.642	-	-
Peşin ödenmiş giderler	530.534	171.240	33.333	1.830.000	4.469
Dönen Varlıklar	80.019.461	9.360.576	18.303.016	1.935.746	1.221.559
Ticari alacaklar	32.909	13.845	-	-	713
Duran Varlıklar	32.909	13.845	-	-	713
Toplam Varlıklar	80.052.370	9.374.421	18.303.016	1.935.746	1.222.272
Ticari borçlar	9.258.741	1.474.114	1.966.358	1.770.136	21.930
İlişkili taraflara ticari borçlar	22.215.110	5.778.246	3.151.841	3.919.735	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	187.678	43	-	8.785.696	-
Ertelenmiş gelirler	3.614.144	1.151.998	362.934	-	23
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.870.900	842.641	8.541	-	-
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	936.965	-	311.574	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	38.083.538	9.247.042	5.801.248	14.475.567	21.953
Uzun vadeli finansal borçlar	408.614.800	166.000.000	15.000.000	-	-
Uzun vadeli finansal kiralama borçlar	83.976	-	27.925	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	408.698.776	166.000.000	15.027.925	-	-
Toplam Yükümlülükler	446.782.314	175.247.042	20.829.173	14.475.567	21.953
Net Yabancı Para Pozisyonu	(366.729.944)	(165.872.621)	(2.526.157)	(12.539.821)	1.200.319
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	352.198.435	160.835.891	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	352.198.435	160.835.891	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(14.531.509)	(5.036.730)	(2.526.157)	(12.539.821)	1.200.319

(*) Şirket'in 31 Mart 2014 itibariyle açıkta olan ve 2014 yılı içerisindeki ithalat ve ihracat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 27.300.000 Avro tutarında Avro satış/ABD Dolar alış ve 54.900.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alış/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**Yabancı Para Kur Riski (devamı)**

	31 Aralık 2013				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	4.437.784	1.848.580	162.473	79.888	3.885
Ticari alacaklar	39.673.515	5.420.486	8.145.391	-	1.192.012
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12.906.983	-	4.395.363	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	2.069.494	913.718	40.642	-	-
Peşin ödenmiş giderler	331.247	5.881	107.967	-	470
Dönen Varlıklar	59.419.023	8.188.665	12.851.836	79.888	1.196.367
Ticari alacaklar	32.053	13.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	547.448	256.500	-	-	-
Duran Varlıklar	579.501	270.345	-	-	713
Toplam Varlıklar	59.998.524	8.459.010	12.851.836	79.888	1.197.080
Ticari borçlar	7.179.442	889.277	1.697.579	5.514.745	52.671
İlişkili taraflara ticari borçlar	3.986.149	1.709.553	80.555	4.987.396	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	235.702	43	10.789	10.080.004	-
Ertelenmiş gelirler	4.682.968	1.845.135	253.668	-	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	4.234.127	1.974.447	6.833	-	-
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	1.206.819	-	410.972	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	21.525.207	6.418.455	2.460.396	20.582.145	52.671
Uzun vadeli finansal borçlar	312.969.300	126.000.000	15.000.000	-	-
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	82.002	-	27.925	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	313.051.302	126.000.000	15.027.925	-	-
Toplam Yükümlülükler	334.576.509	132.418.455	17.488.321	20.582.145	52.671
Net Yabancı Para Pozisyonu	(274.577.985)	(123.959.445)	(4.636.485)	(20.502.257)	1.144.409
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	260.311.110	121.965.567	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	260.311.110	121.965.567	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(14.266.875)	(1.993.878)	(4.636.485)	(20.502.257)	1.144.409

(*) Şirket'in 31 Aralık 2013 itibariyle açıkta olan ve 2014 yılı içerisindeki ithalat ve ihracat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 40.200.000 Avro tutarında Avro satış/ABD Dolar alışı ve 80.100.000 ABD Doları tutarında ABD Doları alışı/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Yabancı Para Kur 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 yılsonundaki %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 2014	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(36.322.787)	36.322.787
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	35.219.844	(35.219.844)
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(1.102.943)	1.102.943
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(759.666)	759.666
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(759.666)	759.666
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	409.458	(409.458)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	409.458	(409.458)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(1.453.151)	1.453.151

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)***Yabancı Para Kur Riski (devamı)*****31 Aralık 2013**

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(26.456.664)	26.456.664
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	26.031.111	(26.031.111)
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(425.553)	425.553
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(1.361.504)	1.361.504
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.361.504)	1.361.504
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	360.370	(360.370)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	360.370	(360.370)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(1.426.687)	1.426.687