

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

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2014
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-42
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7- 12
DİPNOT 3 FİNANSAL BORÇLAR.....	12-15
DİPNOT 4 TÜREV ARAÇLAR.....	15-16
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
DİPNOT 6 STOKLAR.....	18
DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	19
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	20-21
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	22
DİPNOT 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23
DİPNOT 11 TAAHHÜTLER.....	24-25
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	26
DİPNOT 13 NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	26-27
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	27-28
DİPNOT 15 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	28
DİPNOT 16 GELİR VERGİLERİ.....	28-31
DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	31-36
DİPNOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	37-40
DİPNOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	41-42
DİPNOT 20 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	42

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2014	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri		9.170.856	7.968.100
Ticari alacaklar	5	474.384.949	454.204.141
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	17	24.559.678	20.367.562
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		449.825.271	433.836.579
Diğer alacaklar		8.715.479	8.317.415
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	17	138.423	2.068.975
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		8.577.056	6.248.440
Türev araçlar	4	61.257.271	40.451.879
Stoklar	6	313.424.300	281.133.660
Peşin ödenmiş giderler	7	41.596.542	25.812.669
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		-	8.501.520
Diğer dönen varlıklar		287.276	17.856.488
Toplam Dönen Varlıklar		908.836.673	844.245.872
Duran Varlıklar			
Ticari alacaklar	5	15.144.899	5.847.250
Diğer alacaklar		99.936	98.415
Maddi duran varlıklar	8	526.627.102	502.422.151
Maddi olmayan duran varlıklar	9	34.851.691	34.194.851
Peşin ödenmiş giderler	7	14.980.465	6.504.391
Ertelenmiş vergi varlığı	16	18.820.632	12.112.041
Diğer duran varlıklar		101.915	-
Toplam Duran Varlıklar		610.626.640	561.179.099
TOPLAM VARLIKLAR		1.519.463.313	1.405.424.971

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRISA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş) 30 Eylül 2014	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	3	138.229.370	241.519.501
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	3	25.427.548	7.168.174
Ticari borçlar	5	189.918.375	190.324.013
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	17	82.694.358	58.731.786
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		107.224.017	131.592.227
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		11.493.109	10.500.074
Diğer borçlar		15.232.965	1.937.356
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	17	217.937	260.151
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		15.015.028	1.677.205
Türev araçlar	4	11.858.444	85.475
Ertelenmiş gelirler	7	5.507.287	5.598.618
Dönem karı vergi yükümlülüğü	16	1.930.606	-
Kısa vadeli karşılıklar		50.092.360	11.351.994
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		8.028.875	8.246.313
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	10	42.063.485	3.105.681
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		528.764	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		450.218.828	468.485.205
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	3	467.246.400	333.061.902
Ertelenmiş gelirler	7	1.796.078	1.130.662
Uzun vadeli karşılıklar		34.761.863	34.280.701
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		34.761.863	34.280.701
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		503.804.341	368.473.265
Toplam Yükümlülükler		954.023.169	836.958.470
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye		305.116.875	305.116.875
Sermaye düzeltme farkları		54.985.701	54.985.701
Paylara ilişkin primler		4.903	4.903
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
<i>Riskten korunma (kayıp)/kazançları</i>		1.568.662	10.897.923
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
<i>Aktüeryal kayıp</i>		(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		133.194.416	144.348.171
Toplam Özkaynak		565.440.144	568.466.501
TOPLAM KAYNAKLAR		1.519.463.313	1.405.424.971

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş			
Dipnot Referansları		1 Ocak-30 Eylül 2014	1 Temmuz-30 Eylül 2014	1 Ocak-30 Eylül 2013	1 Temmuz-30 Eylül 2013
Hasılat	12	1.212.293.763	425.296.869	1.095.158.650	419.300.396
Satışların Maliyeti (-)	13	(867.831.270)	(312.421.432)	(814.157.909)	(310.899.456)
BRÜT KAR		344.462.493	112.875.437	281.000.741	108.400.940
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(44.831.913)	(12.559.495)	(38.521.263)	(12.063.039)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(121.060.718)	(35.851.202)	(92.992.008)	(24.596.878)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(10.135.597)	(3.215.312)	(9.343.554)	(3.236.157)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	27.301.300	9.469.946	28.203.314	10.514.004
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(8.492.569)	(3.823.402)	(6.804.256)	(3.095.534)
ESAS FAALİYET KARI		187.242.996	66.895.972	161.542.974	75.923.336
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		33.898	33.898	610.055	98.440
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(217.684)	-	(235.943)	(78.175)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		187.059.210	66.929.870	161.917.086	75.943.601
Finansman Giderleri (-)	15	(38.256.129)	(14.213.775)	(37.993.473)	(12.966.087)
VERGİ ÖNCESİ KAR		148.803.081	52.716.095	123.923.613	62.977.514
Vergi (Gideri)/Geliri		(15.608.665)	(138.339)	(15.056.441)	(8.839.054)
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(19.984.941)	(1.934.735)	(30.427.867)	(13.635.847)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	16	4.376.276	1.796.396	15.371.426	4.796.793
DÖNEM KARI		133.194.416	52.577.756	108.867.172	54.138.460
Pay başına kazanç		0,394	0,156	0,320	0,159

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİ ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

Dipnot Referansları	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
	Bağımsız denetimden geçmemiş			
	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
DÖNEM KARI	133.194.416	52.577.756	108.867.172	54.138.460
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDERLER):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları	(11.661.576)	24.342.110	14.970.496	116.931
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri) 16	2.332.315	(4.868.422)	(2.994.099)	(23.386)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR	(9.329.261)	19.473.688	11.976.397	93.545
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	123.865.155	72.051.444	120.843.569	54.232.005

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 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	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Aktüeryal Kayıp /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2013 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	(641.213)	-	37.950.734	18.540	92.885.190	490.320.730
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	-	-	-	-	(2.434.992)	-	-	2.434.992	-
1 Ocak 2013 itibariyle yeniden düzenlenmiş 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	-	-	-	11.976.397	-	-	-	108.867.172	120.843.569
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(77.741.536)	-	(77.741.536)
30 Eylül 2013 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	11.335.184	(2.434.992)	48.631.690	6.916.230	108.867.172	533.422.763
1 Ocak 2014 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	10.897.923	(2.434.992)	48.631.690	6.916.230	144.348.171	568.466.501
Transferler	-	-	-	-	-	17.400.404	126.947.767	(144.348.171)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(9.329.261)	-	-	-	133.194.416	123.865.155
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(126.891.512)	-	(126.891.512)
30 Eylül 2014 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	1.568.662	(2.434.992)	66.032.094	6.972.485	133.194.416	565.440.144

(*) Şirket tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,39060 TL'dir (2013:0,2360 TL).

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem Bağımsız denetimden	Geçmiş Dönem geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Dönem Karı		133.194.416	108.867.172
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		166.949.755	138.615.115
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	66.124.457	57.587.336
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		50.721.074	35.250.767
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		3.620.383	4.310.252
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5	452.920	224.311
Faiz Gelirleri	14	(91.555)	(34.656)
Faiz Giderleri	15	38.065.029	31.005.373
Kur Farkı Gideri / (Geliri)		4.391.401	472.809
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar		(7.450.963)	(663.238)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	15.608.665	15.056.441
Duran Varlık Satış Zarar/(Kar) , net		183.784	(374.112)
Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(4.675.440)	(4.220.168)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(54.792.718)	(28.198.148)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(22.835.784)	(43.453.706)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(27.105.807)	(40.871.935)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(7.290.319)	(7.776.347)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(2.642.661)	60.124.347
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		5.081.853	3.779.493
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(14.286.918)	(23.305.430)
Alınan Faiz	14	91.555	34.656
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(9.548.686)	(18.855.562)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(1.690.566)	(1.441.437)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(3.139.221)	(3.043.087)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		231.064.535	195.978.709
Duran Varlıkların Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri		36.331	700.013
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	8,9	(97.483.380)	(62.893.705)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları)		3.685.171	6.173.690
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(93.761.878)	(56.020.002)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		24.806.738	(19.106.412)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(925.898)	(518.526)
Ödenen Temettümler		(126.891.512)	(77.741.536)
Ödenen Faiz		(33.089.229)	(44.881.340)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(136.099.901)	(142.247.814)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		1.202.756	(2.289.107)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		7.968.100	11.568.838
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		9.170.856	9.279.731

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 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 1.800 kişidir (2013: 1.818 kişi). Bu toplam içerisinde, 1.321 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (2013: 1.361 kişi), 472 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (2013: 450 kişi). 7 kişi ise yabancı personeldir (2013: 7 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 337 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 - 30 Eylül 2014 dönemine ait Finansal Tablolar 30 Ekim 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.

DİPNOT – 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) 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.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TMS'ye uygunluk beyanı (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır.

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

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.

Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olamaz.

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 - 30 Eylül 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 – 30 Eylül 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 – 30 Eylül 2014 hesap döneminde tespit edilen muhasebe hatası bulunmamaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 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, Şirket’in 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 değişiklikte, 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.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 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

Şirket 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.

Şirket, 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 yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

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

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 2013 yılına ait yıllık finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (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.

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).

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).

Diğer karşılıklar

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

Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 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, 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 9 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL'lik yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir (Dipnot 16).

DİPNOT - 3 FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli banka kredileri	137.833.270	240.312.683
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	396.100	1.206.818
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	138.229.370	241.519.501
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	25.427.548	7.168.174
Uzun vadeli banka kredileri	467.246.400	332.979.900
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	-	82.002
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	467.246.400	333.061.902
Finansal borçlar toplamı	630.903.318	581.749.577

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 3 FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Yıllık Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL	Yıllık Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
TL krediler	8,88	137.833.270	7,37	240.312.683
		137.833.270		240.312.683
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
TL krediler	9,54	21.457.500	9,54	2.934.045
Avro krediler	-	19.758	-	20.066
ABD Doları krediler	-	3.950.290	-	4.214.063
		25.427.548		7.168.174
Toplam kısa vadeli krediler		163.260.818		247.480.857
Uzun vadeli banka kredileri				
TL krediler	-	-	9,54	20.010.600
Avro krediler	2,05	43.371.000	2,05	44.047.500
ABD Doları krediler (*)	0,77	423.875.400	0,87	268.921.800
Toplam uzun vadeli krediler		467.246.400		332.979.900
Toplam krediler		630.507.218		580.460.757

(*) Dövizli krediler çapraz kur swap işlemleriyle riskten korunmaktadır (Dipnot 4).

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
2014	141.803.318	247.480.857
2015	21.457.500	20.010.600
2016	57.044.400	56.853.300
2017	229.372.000	256.116.000
2018	180.830.000	-
	630.507.218	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.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 3 FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

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

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

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

h) 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.

i) 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 2,235 TL'den sabitlemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 3 FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal kiralama borçları

Finansal kiralama borçlarının ödeme tablosu aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
3 aydan kısa	395.739	291.938
3-12 ay arası	361	914.880
1-5 yıl arası	-	82.002
	396.100	1.288.820

DİPNOT – 4 TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	5.306.088	-	8.323.104	85.475
Çapraz kur ve faiz swapı	55.951.183	11.858.444	32.128.775	-
	61.257.271	11.858.444	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.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadesi 31 Aralık 2014 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 7.500.000 Avro satış ve 10.333.665 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 1,37782 (31 Aralık 2013: 1,3770) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in, 1.867.750 TL varlıkları mevcuttur (31 Aralık 2013: 93.724 TL varlık).

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadesi 31 Aralık 2014 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 85.622.640 Türk Lirası satış ve 38.400.000 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 2,22975 TL (31 Aralık 2013: 2,1097 TL) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 2.850.338 TL varlık mevcuttur (31 Aralık 2013: 8.229.380 TL varlık, 85.475 TL yükümlülük).

Şirket, 26 Mart 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, Libor+0,625 faiz oranıyla kullanmış olduğu 60.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 109.032.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %7,29 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 1,8172 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 35.541.083 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2013: 26.278.266 TL varlık).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 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. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 6.840.100 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2013: 1.381.242 TL varlık).

Şirket, 24 Ekim 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 4.220.914 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2013: 1.501.689 TL varlık).

Şirket, 8 Kasım 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 4.368.995 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2013: 2.967.578 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. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 3.142.520 TL toplam net yükümlülüğü mevcuttur.

Şirket, 30 Nisan 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 44.700.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2350 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 3.735.833 TL toplam net yükümlülüğü mevcuttur.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bilanço hegde işlemlerinden dolayı 588.000 TL değerleme karı mevcuttur.

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 7.450.963 TL gelir (30 Eylül 2013: 663.238 TL gelir) devredilmiştir.

Çapraz kur ve faiz swapı işleminin muhasebeleşmesi nakit akış riskinden korunma muhasebesi çerçevesinde gerçekleşmektedir. Gerçekleşmeyen ve efektif olan 2.757.261 TL tutarındaki değerleme farkları (yükümlülük) özkaynak hesaplarında muhasebeleşmektedir (30 Eylül 2013: 3.388.459 TL varlık).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	449.414.267	432.190.639
Alacak senetleri	13.214.943	12.893.426
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	24.559.678	20.367.562
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(5.170.611)	(3.838.561)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(7.633.328)	(7.408.925)
	474.384.949	454.204.141
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	15.144.899	5.847.250
	15.144.899	5.847.250

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 70 ve 72 gün vadeye sahiptir ve ortalama %8,75 ve %7,19 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2014 tarihi itibarı ile 7.633.328 TL (30 Eylül 2013: 7.330.035 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- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
Açılış bakiyesi	7.408.925	7.105.724
Dönem gideri	452.920	224.311
Tahsilatlar	(228.517)	-
Kapamış bakiyesi	7.633.328	7.330.035

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	107.719.188	131.776.791
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17)	82.694.358	58.731.786
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(495.171)	(184.564)
	<u>189.918.375</u>	<u>190.324.013</u>

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar sırasıyla ortalama 43 ve 40 gün vadeye sahiptir ve ortalama %8,75 ve %7,19 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

DİPNOT - 6 STOKLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Hammadde	35.936.308	37.578.582
İlk madde ve malzeme	44.741.049	39.522.354
Yarı mamüller	19.552.115	15.286.499
Mamüller	86.908.105	74.950.011
Ticari mallar	49.323.374	41.261.816
Yoldaki mallar	76.825.359	71.287.096
Diğer stoklar	137.990	1.247.302
	<u>313.424.300</u>	<u>281.133.660</u>

1 Ocak - 30 Eylül 2014 dönemi itibarıyla 8.983.788 TL tutarındaki türev finansal araçlardan kaynaklanan kur farkı geliri stoklardan düşülmüş olup, dönem sonunda stoklarda 1.064.181 TL tutarında kur farkı geliri bulunmaktadır. (30 Eylül 2013: Sırasıyla 6.425.237 TL kur farkı geliri ve stokta kalan 5.172.459 TL kur farkı geliri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları	6.335.845	912.273
Gelecek aylara ait giderler	6.703.264	3.029.384
Müşterilere verilen avanslar (*)	28.557.433	21.871.012
	<u>41.596.542</u>	<u>25.812.669</u>

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	14.980.465	6.504.391
	<u>14.980.465</u>	<u>6.504.391</u>

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alınan sipariş avansları	4.430.827	5.305.363
Gelecek aylara ait gelirler	1.076.460	293.255
	<u>5.507.287</u>	<u>5.598.618</u>

<u>Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	1.796.078	1.130.662
	<u>1.796.078</u>	<u>1.130.662</u>

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT - 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2013
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.449.248	-	-	(93.175)	16.356.073
Binalar	219.810.129	-	-	(298.284)	219.511.845
Makine, tesis ve cihazlar	1.133.789.512	61.061	58.857.962	(377.967)	1.192.330.568
Motorlu taşıtlar	3.666.587	3.550	-	(168.143)	3.501.994
Demirbaşlar	36.111.504	2.726.194	1.291.271	(33.247)	40.095.722
Diğer	21.820.373	2.090.473	-	-	23.910.846
Yapılmakta olan yatırımlar	104.846.251	55.930.505	(60.376.322)	-	100.400.434
	1.536.493.604	60.811.783	(227.089)	(970.816)	1.596.107.482
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.226.993	122.031	-	-	10.349.024
Binalar	125.894.251	5.342.108	-	(178.088)	131.058.271
Makine, tesis ve cihazlar	891.255.877	45.522.455	-	(333.258)	936.445.074
Motorlu taşıtlar	2.649.064	252.011	-	(128.910)	2.772.165
Demirbaşlar	14.884.062	2.554.344	-	(4.659)	17.433.747
Diğer	8.694.759	2.107.487	-	-	10.802.246
	1.053.605.006	55.900.436	-	(644.915)	1.108.860.527
Net defter değeri	482.888.598	4.911.347	(227.089)	(325.901)	487.246.955

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 44.738.587 TL'si satılan malın maliyetine, 995.749 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 4.999.777 TL'si pazarlama ve satış giderlerine, 1.371.543 TL'si genel yönetim giderlerine, 3.794.780 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

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

	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2013
Maliyet					
Haklar	46.994.762	1.745.274	-	-	48.740.036
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	25.726.217	336.648	227.089	(161.192)	26.128.762
	72.720.979	2.081.922	227.089	(161.192)	74.868.798
Birikmiş amortisman					
Haklar	28.431.783	3.941.548	-	-	32.373.331
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	16.796.922	1.607.857	-	(161.192)	18.243.587
	45.228.705	5.549.405	-	(161.192)	50.616.918
Net kayıtlı değer	27.492.274	(3.467.483)	227.089	-	24.251.880

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren döneme ait itfa giderlerinin 798.441 TL'si satılan malın maliyetine, 35.949 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 4.109.350 TL'si pazarlama ve satış giderlerine, 537.940 TL'si genel yönetim giderlerine, 67.725 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 10 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli karşılıklar		
Satış iskonto primi karşılığı	26.698.626	-
Müşteri ciro primi karşılığı	2.002.005	-
İhracat komisyonu karşılığı	8.172.669	-
Dava karşılığı	2.072.648	1.872.348
Garanti karşılıkları	881.530	625.069
Diğer	2.236.007	608.264
	42.063.485	3.105.681

Satış iskontosu, ciro primi ve ihracat komisyonu karşılığı, yılsonunda 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	Müşteri ciro primi 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	26.698.626	2.002.005	8.172.669	1.401.472	552.631	1.820.967	40.648.370
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(1.201.172)	(296.170)	(193.224)	(1.690.566)
30 Eylül 2014	26.698.626	2.002.005	8.172.669	2.072.648	881.530	2.236.007	42.063.485

	Satış iskonto prim karşılığı	Müşteri ciro primi 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	14.624.916	5.730.354	5.250.000	1.402.053	390.773	900.877	28.298.973
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(357.682)	(372.097)	(711.658)	(1.441.437)
30 Eylül 2013	14.922.916	5.730.354	5.250.000	2.121.323	732.179	997.429	29.754.201

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 11 TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	213.446.046	226.669.173
Alınan teminat mektupları	166.068.699	141.374.299
İhracat sigortası	36.535.730	41.401.237
İpotekler	32.569.299	38.189.334
Teminat olarak alınan çek ve senet	1.300.000	13.610.855
Akreditif	3.104.342	933.289
İhracat faktoring	1.846.650	1.755.700
Bankalardan alınan ödeme garantileri	6.692.608	8.868.900
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	845.148	859.820
	462.408.522	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 tutarları ihracat sigortası olarak ve aynı şekilde faktoring şirketinden almış olduğu teminat tutarı da ihracat faktoring rakamı olarak belirtilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 11 TAAHHÜTLER (Devamı)

Teminat, Rehin ve İpotekler:

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 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	11.192.077	11.192.077	TL	10.381.397	10.381.397
	ABD Doları	589.634	1.343.717	ABD Doları	1.340.666	2.861.383
	Avro	2.024.780	5.854.449	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	-	-	-	-	-	-
			18.390.243			19.188.546

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 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, dahilinde işleme belgesi ve ÖTV mevzuatı kapsamında yapılan ithalat işlemleri için gümrük müdürlüklerine; Şirket aleyhine açılan iş davalarına karşılık icra müdürlüklerine; muhtelif ihalelere katılmak için çeşitli kamu kuruluşlarına verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Hasılat	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Satış gelirleri	1.300.237.476	454.066.601	1.250.416.790	480.737.669
Satış iadeleri (-)	(5.820.561)	(1.922.522)	(4.157.650)	(1.454.231)
Satış iskontoları (-)	(52.558.449)	(15.830.689)	(125.219.868)	(49.766.834)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(29.564.703)	(11.016.521)	(25.880.622)	(10.216.208)
Net Satışlar	1.212.293.763	425.296.869	1.095.158.650	419.300.396
Satışların maliyeti	(867.831.270)	(312.421.432)	(814.157.909)	(310.899.456)
Brüt kar	344.462.493	112.875.437	281.000.741	108.400.940

DİPNOT - 13 NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	536.278.889	194.456.977	480.515.099	176.805.849
Personel ve doğrudan işçilik giderleri	170.708.664	57.998.731	146.225.435	50.562.347
Satılan ticari malların maliyeti	96.298.896	37.281.243	100.109.241	47.876.242
Amortisman ve itfa payları	66.124.457	25.097.476	57.587.336	23.139.854
Genel üretim giderleri	68.011.491	22.768.704	51.454.987	16.654.399
Reklam ve tanıtım giderleri	41.086.010	14.422.538	25.361.814	7.443.351
Royalti	20.145.741	253.863	17.933.386	444.973
Nakliye ve depolama giderleri	9.290.324	4.017.461	6.896.453	2.216.498
İletişim ve bilgi işlem giderleri	5.810.963	1.748.168	4.861.303	1.822.510
Sigorta giderleri	2.084.444	667.257	2.594.343	782.751
Enerji giderleri	1.963.440	600.960	1.958.583	555.753
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.744.864	374.667	1.620.480	519.797
Diğer	36.933.402	11.021.660	31.899.171	10.911.025
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(6.539.074)	(118.451)	495.557	(9.616.962)
Mamul stoklarındaki değişim	(6.083.013)	(6.543.813)	25.501.546	20.677.143
Toplam	1.043.859.498	364.047.441	955.014.734	350.795.530

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 13 NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	129.828.346	45.184.669	110.544.452	39.415.590
Genel yönetim giderleri	17.257.117	4.525.236	15.574.736	3.980.842
Pazarlama giderleri	16.797.613	5.945.851	14.634.895	5.182.947
Araştırma ve geliştirme giderleri	6.825.588	2.342.975	5.471.352	1.982.968
	170.708.664	57.998.731	146.225.435	50.562.347

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti	50.035.735	19.392.103	45.537.028	19.087.195
Pazarlama giderleri	12.124.300	4.249.393	9.109.127	3.069.567
Genel yönetim giderleri	2.864.525	1.072.736	1.909.483	641.477
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.099.897	383.244	1.031.698	341.615
	66.124.457	25.097.476	57.587.336	23.139.854

DİPNOT - 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	18.827.890	6.655.202	15.426.372	5.293.774
Ticari alacakların faiz gelirleri	5.168.356	1.604.003	3.837.695	1.404.251
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net (*)	-	-	6.515.291	2.740.674
Faiz geliri	91.555	27.523	34.656	303
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gelirler, net	247.242	418.526	-	-
Diğer gelirler, net	2.966.257	764.692	2.389.300	1.075.002
	27.301.300	9.469.946	28.203.314	10.514.004

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Ticari borçların vade farkı giderleri	4.935.699	2.158.672	2.688.648	1.379.487
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	2.051.322	1.232.995	-	-
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan giderler, net	-	-	2.943.579	1.297.939
Diğer giderler, net	1.505.548	431.735	1.172.029	418.108
	8.492.569	3.823.402	6.804.256	3.095.534

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

DİPNOT - 15 FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Banka kredileri faiz giderleri	38.031.852	13.281.117	30.951.342	8.774.004
Kredi kur farkı gideri / (geliri), net	191.100	925.500	6.988.100	4.176.900
Finansal kiralama faiz gideri	33.177	7.158	54.031	15.183
	38.256.129	14.213.775	37.993.473	12.966.087

DİPNOT – 16 GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Cari kurumlar vergisi karşılığı	19.984.941	21.926.849
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	(18.054.335)	(21.926.849)
	1.930.606	-

(*) Peşin ödenen Kurumlar Vergisi tutarının 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 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.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 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 - 30 Eylül 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Cari vergi gideri(-)	(19.984.941)	(1.934.735)	(30.427.867)	(13.635.847)
Ertelenen vergi geliri/gideri(-)	4.376.276	1.796.396	15.371.426	4.796.793
	(15.608.665)	(138.339)	(15.056.441)	(8.839.054)

1 Ocak - 30 Eylül 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar	148.803.081	123.923.613
Gelir vergisi oranı %20 (2013: %20)	(29.760.616)	(24.784.723)
Vergi etkisi:		
- Vergiye tabi olmayan gelirler	439.474	332.863
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(146.936)	(159.973)
- İndirimli kurumlar vergisi	13.859.413	9.555.392
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(15.608.665)	(15.056.441)

Ertelenen vergiler

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde Türkiye 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.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 16 GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenen vergiler (devamı)

30 Eylül 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)	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Kıdem tazminatı karşılıkları	34.761.863	34.280.701	6.952.373	6.856.140
Satış iskonto primi karşılığı	26.698.626	-	5.339.725	-
Müşteri ciro primi karşılığı	2.002.005	-	400.401	-
Stoklar	2.234.649	5.099.907	446.930	1.019.981
Personel gider tahakkukları	5.041.410	5.780.000	1.008.282	1.156.000
Şüpheli alacak karşılığı	4.101.636	4.101.636	820.327	820.327
Kullanılmayan izin tahakkukları	2.987.465	2.466.313	597.493	493.263
İhracat komisyonu karşılığı	8.172.669	-	1.634.534	-
Ticari alacaklar	3.889.716	2.934.778	777.943	586.956
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	11.858.444	85.475	2.371.689	17.095
Dava karşılığı	2.072.648	1.872.348	414.530	374.470
Garanti gider karşılığı	881.530	625.069	176.306	125.014
Diğer karşılıklar	528.892	-	105.778	-
Yatırım teşviği vergi indirimi (Not 2)	133.774.490	133.774.490	13.377.449	13.377.449
	239.006.043	191.020.717	34.423.760	24.826.695
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	63.113.202	49.680.823	12.622.640	9.936.165
Ticari borçlar	495.171	184.564	99.034	36.913
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	14.407.271	13.707.879	2.881.454	2.741.576
	78.015.644	63.573.266	15.603.128	12.714.654
Ertelenen vergi varlıkları, net			18.820.632	12.112.041

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 16 GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenen vergiler (devamı)

Ertelenen vergilerin 30 Eylül 2014 ve 2013 dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	12.112.041	2.979.027
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	4.376.276	15.371.426
Özkaynaklarla ilişkilendirilen	2.332.315	(2.994.099)
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	18.820.632	15.356.354

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-30 Eylül 2014 hesap döneminde ise 2.696.033 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmışır.

Şirket'in Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 9 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL' lik yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %60, vergi indirimi oranı ise %90'dır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında, 2013 yılında 5.156.089 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2014 hesap döneminde ise 11.163.380 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmışır.

DİPNOT - 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 42 gündür (31 Aralık 2013: 39).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 79 gündür (31 Aralık 2013: 37). Borçlara faiz işletilmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT - 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2014			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö Sabancı holding	-	-	4.100	-
Bridgestone Corporation	9.764.933	68.613	2.410.028	193.721
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	53.236.154	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	5.395.966	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	10.794.703	24.119
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	4.254.997	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	2.409.600	-	41.617	-
Birlas Mot.Spor Otom.San.Ltd.	3.794.018	-	10.423	-
Bridgestone Europe S.A./N.V.	-	69.130	3.004.758	-
Akbank T.A.Ş	8.382.982	-	-	-
Diğer	208.145	680	3.541.612	97
	24.559.678	138.423	82.694.358	217.937

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2013			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö. Sabancı Holding	-	-	7.270	-
Bridgestone Corporation	12.864.031	1.998.076	1.853.801	203.929
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT - 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	100.865.332	33.867.338	65.530.544	16.318.698
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Birlas Motor Sporları Otom.Ltd.Şti.	7.415.973	2.209.832	8.193.192	3.336.209
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	5.217.723	1.616.359	3.702.868	1.237.999
Diğer	391.614	129.697	316.194	121.752
	113.890.642	37.823.226	77.742.798	21.014.658
Diğer Satışlar				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	1.725.271	1.292.769	1.409.304	-
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Italia S:P.A	-	-	2.180.666	-
Bridgestone Europe SA/NV	1.436	-	175.368	-
Birlas Motor Sporları Otom.Ltd.Şti.	139.892	812	-	-
Diğer	88.434	13.060	4.362	-
	1.955.033	1.306.641	3.769.700	-
Hammadde,Yarı Mamul Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	2.228.373	393.072	2.787.911	1.378.607
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	139.062.127	50.251.724	155.237.297	56.458.631
Kordsa Glb End. İpl. Kordbezi San. Tic. A.Ş.	38.872.648	12.224.493	31.110.003	11.935.196
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	14.332.457	5.282.151	11.120.209	4.910.921
Bridgestone (Huizhou) Synthetic Rubco. Ltd.	7.236.277	3.730.808	5.997.973	28.637
Bridgestone Carbon Black Co.	927.235	348.186	1.374.580	2.086
Diğer	5.437.500	2.364.164	7.329.627	2.128.456
	208.096.617	74.594.598	214.957.600	76.842.534

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	61.091.324	25.832.221	81.494.020	41.560.183
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	31.026.662	10.433.850	28.992.761	9.565.201
Bridgestone Europe SA./N.V.	45.996.993	21.991.192	24.248.925	15.990.894
Diğer	1.408.991	503.645	2.043.402	353.488
	139.523.970	58.760.908	136.779.108	67.469.766
Hizmet Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	103.851	-	371.264	29.430
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	33.045	4.001	137.848	23.623
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Aksigorta A.Ş.	8.719.848	595.845	7.301.318	679.763
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	5.202.659	1.570.787	4.241.150	1.389.212
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	4.489.280	1.122.373	3.462.585	985.297
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	6.192.906	1.660.391	2.368.692	700.411
Diğer	2.355.672	246.246	2.552.564	697.746
	27.097.261	5.199.643	20.435.421	4.505.482
Kira Gideri				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	216.612	72.612	207.324	69.108
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Exsa Export Mamaulleri A.Ş.	268.200	89.400	-	-
Aksigorta A.Ş.	11.358	-	31.725	10.575
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	-	-	253.563	84.521
	496.170	162.012	492.612	164.204

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT - 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Sabit Kıymet Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	8.824.248	447.922	746.920	420.695
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	2.537.797	73.413	2.625.168	1.096.823
Bridgestone Plant Eng.	1.414.350	283.763	2.146.590	715.336
Diğer	101.781	101.781	35.335	20.070
	12.878.176	906.879	5.554.013	2.252.924
	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Komisyon Giderleri (Ciro Primi ve Royalti)				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	20.145.741	253.863	17.933.386	444.973
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Birlas Motor Sporları Otom. Ltd.Şti.	256.464	131.025	1.134.777	488.292
Diğer	-	-	7.550	7.550
	20.402.205	384.888	19.075.713	940.815
	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Finansman Geliri				
Akbank T.A.Ş.	66.267	2.236	-	-
	66.267	2.236	-	-
Finansman Gideri				
Akbank T.A.Ş.	344.883	29.883	1.729.965	81.032
	344.883	29.883	1.729.965	81.032
	1 Ocak- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Üst Düzey Yöneticilere Ödenen Ücret ve Benzeri Menfaatler				
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	3.810.506	865.923	3.306.159	1.151.470
Kıdem tazminatı	8.038	2.749	9.869	2.449
Diğer uzun vadeli faydalar	64.197	22.558	63.267	14.933
	3.882.741	891.230	3.379.295	1.168.852

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT - 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	9.170.061	5.555.103
	9.170.061	5.555.103
Finansal Borçlar		
Akbank T.A.Ş.	4.076.738	2.934.617
	4.076.738	2.934.617
Verilen Avanslar		
Bridgestone Corporation	661.639	-
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	144.570	279.050
Diğer	767.135	15.921
	1.573.344	294.971
Alınan Teminat		
Birlas Motor Sporları Otom. Ltd.Şti.	2.990.000	2.990.000
Diğer	205.000	205.000
	3.195.000	3.195.000

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Kur Riski

Döviz pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2014				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	4.791.269	972.035	770.625	2.946.211	77.643
Ticari alacaklar	49.283.730	7.632.865	9.528.750	-	1.174.496
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	9.810.225	-	3.392.898	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	138.424	15.836	34.791	83.877	-
Peşin ödenmiş giderler	779.688	33.330	173.941	8.416.176	7.068
Diğer dönen varlıklar	39.381	-	-	-	10.663
Dönen Varlıklar	64.842.717	8.654.066	13.901.005	11.446.264	1.269.870
Diğer Alacaklar	34.185	13.845	-	-	713
Duran Varlıklar	34.185	13.845	-	-	713
Toplam Varlıklar	64.876.902	8.667.911	13.901.005	11.446.264	1.270.583
Ticari borçlar	25.599.866	3.456.714	5.949.311	3.625.143	120.563
İlişkili taraflara ticari borçlar	33.645.329	14.761.990	1.463	-	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	193.819	43	-	9.332.806	-
Ertelenmiş gelirler	4.433.058	827.076	789.169	-	72.139
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	3.970.048	1.733.420	6.833	-	-
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	396.100	-	136.992	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	68.238.220	20.779.243	6.883.768	12.957.949	192.702
Uzun vadeli finansal borçlar	467.246.400	186.000.000	15.000.000	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	467.246.400	186.000.000	15.000.000	-	-
Toplam Yükümlülükler	535.484.620	206.779.243	21.883.768	12.957.949	192.702
Net Yabancı Para Pozisyonu	(470.607.718)	(198.111.332)	(7.982.763)	(1.511.685)	1.077.881
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	435.822.977	181.726.920	7.500.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	435.822.977	181.726.920	7.500.000	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(34.784.741)	(16.384.412)	(482.763)	(1.511.685)	1.077.881

(*) Şirket'in 30 Eylül 2014 itibarıyla açıkta olan ve 2014 yılı içerisindeki ithalat ve ihracat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 7.500.000 Avro tutarında Avro satış/ABD Dolar alışı ve 38.400.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alışı/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT – 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 alış ve 80.100.000 ABD Doları tutarında ABD Doları alış/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2014	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(45.147.591)	45.147.591
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	41.413.749	(41.413.749)
3- ABD Doları net etki (1 +2)	(3.733.842)	3.733.842
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.308.136)	2.308.136
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	2.168.550	(2.168.550)
6- Avro net etki (4+5)	(139.586)	139.586
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değerlendirilmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	398.094	(398.094)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	(3.138)	3.138
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	394.956	(394.956)
TOPLAM (3 + 6 +9)	(3.478.472)	3.478.472

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT – 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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan Türev finansal araçlar	Finansal riskten korunma amaçlı türev finansal araçlar	Defter değeri	Not
30 Eylül 2014						
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	9.170.856	-	-	-	9.170.856	
Ticari alacaklar	464.970.170	-	-	-	464.970.170	5
İlişkili taraflardan alacaklar	24.698.101	-	-	-	24.698.101	5
Diğer alacaklar	5.721.557	-	-	-	5.721.557	
Türev finansal varlıklar	-	-	588.000	60.669.271	61.257.271	4
	504.560.684	-	588.000	60.669.271	565.817.955	
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	630.903.318	-	-	630.903.318	3
Ticari borçlar	-	107.224.017	-	-	107.224.017	5
İlişkili taraflara borçlar	-	82.912.295	-	-	82.912.295	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	11.858.444	11.858.444	4
	-	821.039.630	-	11.858.444	832.898.074	
31 Aralık 2013						
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	7.968.100	-	-	-	7.968.100	
Ticari alacaklar	439.683.829	-	-	-	439.683.829	5
İlişkili taraflardan alacaklar	22.436.537	-	-	-	22.436.537	5
Diğer alacaklar	3.373.384	-	-	-	3.373.384	
Türev finansal varlıklar	-	-	-	40.451.879	40.451.879	4
	473.461.850	-	-	40.451.879	513.913.729	
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	581.749.577	-	-	581.749.577	3
Ticari borçlar	-	131.592.227	-	-	131.592.227	5
İlişkili taraflara borçlar	-	58.991.937	-	-	58.991.937	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	85.475	85.475	4
	-	772.333.741	-	85.475	772.419.216	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (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
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013				
Yabancı para forward sözleşmeleri (net)	5.306.088	8.237.629	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-
Çapraz kur swap (net)	44.092.739	32.128.775	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.	-	-

DİPNOT 20 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.