

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-47
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7- 14
3. FİNANSAL BORÇLAR.....	15-17
4. TÜREV ARAÇLAR.....	18-20
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	21-22
6. STOKLAR.....	23
7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	23
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-25
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	26
10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	27
11. TAAHHÜTLER.....	28-29
12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	30
13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	30-31
14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	31
15. FİNANSMAN GİDERLERİ.....	32
16. GELİR VERGİLERİ.....	32-35
17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	36-41
18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	42-45
19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	46-47
20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	47

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		119.113.340	174.696.774
Ticari Alacaklar	5	849.988.929	736.916.404
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	17	15.562.457	20.928.831
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		834.426.472	715.987.573
Diğer Alacaklar		6.762.472	10.827.826
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	17	80.177	92.099
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		6.682.295	10.735.727
Türev Araçlar	4	799.186	3.077.383
Stoklar	6	400.469.775	364.067.909
Peşin Ödenmiş Giderler	7	36.670.730	31.230.546
Diğer Dönen Varlıklar		24.937	11.909.945
Toplam Dönen Varlıklar		1.413.829.369	1.332.726.787
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	5	69.938.893	46.717.535
Diğer Alacaklar		133.517	131.280
Türev Araçlar	4	104.752.553	100.025.565
Maddi Duran Varlıklar	8	1.435.382.418	1.089.522.968
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	64.175.970	70.917.208
Peşin Ödenmiş Giderler	7	176.066.719	184.329.431
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	21.567.755	11.897.371
Toplam Duran Varlıklar		1.872.017.825	1.503.541.358
TOPLAM VARLIKLAR		3.285.847.194	2.836.268.145

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

	Dipnot	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2017	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2016
	Referansları		
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	335.576.388	459.582.804
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	237.542.156	277.498.799
Ticari Borçlar	5	421.071.342	359.749.707
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	17	181.716.956	141.026.215
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		239.354.386	218.723.492
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		25.945.191	22.080.116
Diğer Borçlar		2.479.701	5.921.480
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	17	759.837	700.557
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		1.719.864	5.220.923
Türev Araçlar	4	5.260.312	2.575.314
Ertelemiş Gelirler	7	15.024.654	14.610.486
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	1.281.905	642.427
Kısa Vadeli Karşılıklar		83.472.071	12.483.829
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		11.486.538	8.846.095
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	71.985.533	3.637.734
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		958.658	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.128.612.378	1.155.144.962
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	1.412.746.944	1.046.184.000
Ticari Borçlar	5	12.096	28.456
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	12.096	28.456
Türev Araçlar	4	48.443.658	4.560.575
Ertelemiş Gelirler	7	7.152.202	6.750.733
Uzun Vadeli Karşılıklar		59.028.456	53.413.359
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		59.028.456	53.413.359
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.527.383.356	1.110.937.123
Toplam Yükümlülükler		2.655.995.734	2.266.082.085
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 (Kayıpları) / Kazanç		(15.678.013)	327.501
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Aktüeryal Kayıp		(3.546.159)	(3.546.159)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		117.202.932	114.135.542
Geçmiş Yıllar Karları		96.094.307	19.049.069
Net Dönem Karı		75.670.914	80.112.628
Toplam Özkaynaklar		629.851.460	570.186.060
TOPLAM KAYNAKLAR		3.285.847.194	2.836.268.145

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
	Dipnot Referansları				
Hasılat	12	1.620.695.542	612.672.810	1.272.391.796	407.539.285
Satışların Maliyeti (-)	13	(1.199.528.998)	(446.441.218)	(894.414.874)	(316.714.410)
BRÜT KAR		421.166.544	166.231.592	377.976.922	90.824.875
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(82.356.302)	(23.915.194)	(73.933.058)	(21.815.887)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(171.341.200)	(54.414.054)	(181.525.595)	(46.842.351)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(5.962.439)	(2.036.591)	(5.392.456)	(3.082.168)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	58.112.802	18.113.970	57.966.287	16.362.668
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(27.808.478)	(11.689.613)	(26.164.877)	(9.056.706)
ESAS FAALİYET KARI		191.810.927	92.290.110	148.927.223	26.390.431
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		230.240	52.476	169.500	50.495
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(9.359)	(6.256)	(12.289)	430.264
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		192.031.808	92.336.330	149.084.434	26.871.190
Finansman Giderleri (-)	15	(120.031.022)	(41.711.563)	(93.880.556)	(34.820.030)
VERGİ ÖNCESİ KAR		72.000.786	50.624.767	55.203.878	(7.948.840)
Vergi Geliri / (Gideri)		3.670.128	(1.558.187)	(2.121.701)	1.103.323
Dönem Vergi Gideri (-)	16	(1.998.877)	(1.288.289)	(1.629.914)	354.261
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	16	5.669.005	(269.898)	(491.787)	749.062
DÖNEM KARI		75.670.914	49.066.580	53.082.177	(6.845.517)
Pay başına kazanç		0,214	0,138	0,161	(0,019)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİ ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2017	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Yeniden Düzenlenmiş	
			Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz - 30 Eylül 2016
DÖNEM KARI	75.670.914	49.066.580	53.082.177	(6.845.517)
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>				
Kar veya Zararda				
Yeniden Sınıflandırılacaklar	(16.005.514)	7.330.283	(24.947.571)	6.024.953
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları	(20.006.893)	9.162.853	(31.184.464)	7.531.191
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	4.001.379	(1.832.570)	6.236.893	(1.506.238)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)	(16.005.514)	7.330.283	(24.947.571)	6.024.953
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	59.665.400	56.396.863	28.134.606	(820.564)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal(Kayıp) /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
							Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	924.403	(3.546.159)	88.919.684	8.807.392	192.168.170	647.380.969
Hatalara ilişkin düzeltmeler (Dipnot 2.5.1)	-	-	-	-	-	-	5.193.856	5.024.995	10.218.851
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (Yeniden Düzenlenmiş Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	924.403	(3.546.159)	88.919.684	14.001.248	197.193.165	657.599.820
Transferler	-	-	-	-	-	25.215.858	171.977.307	(197.193.165)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(24.947.571)	-	-	-	46.118.493	21.170.922
Düzeltilme (Dipnot 2.5.1)	-	-	-	-	-	-	-	6.963.684	6.963.684
Temettüleri (*)	-	-	-	-	-	-	(166.929.486)	-	(166.929.486)
30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	(24.023.168)	(3.546.159)	114.135.542	19.049.069	53.082.177	518.804.940
1 Ocak 2017 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	327.501	(3.546.159)	114.135.542	19.049.069	80.112.628	570.186.060
Transferler	-	-	-	-	-	3.067.390	77.045.238	(80.112.628)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(16.005.514)	-	-	-	75.670.914	59.665.400
30 Eylül 2017 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	(15.678.013)	(3.546.159)	117.202.932	96.094.307	75.670.914	629.851.460

(*) Şirket 2017 yılında temettü ödememiştir, 2016 yılında 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,5146 TL'dir.

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2017 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Yeniden Düzenlenmiş	
		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
Dönem Karı		75.670.914	53.082.177
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		314.363.842	209.591.814
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler	13	76.684.578	62.852.729
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		19.738.401	17.144.750
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		10.664.967	7.861.648
Dava karşılıkları	10	1.405.644	657.521
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	10	67.491.232	28.679.283
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	5	21.836.895	3.033.503
Faiz Gelirleri		(271.161)	(438.026)
Faiz Giderleri		120.202.219	91.052.756
Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gideri / (Geliri)		27.371.385	3.326.002
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar		(15.756.547)	2.267.718
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	16	(3.670.128)	2.121.701
Duran Varlık Satış (Karı) / Zararı, net		(220.881)	(159.389)
Stok Değer Düşüklüğü	6	(700.000)	-
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri		3.623.014	971.546
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(14.035.776)	(9.779.928)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(115.127.842)	(78.566.159)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(151.354.744)	(65.752.577)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(28.862.321)	18.971.100
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		15.947.301	(550.628)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış / (Artış)		1.047.989	(45.832.053)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		63.386.561	20.630.373
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		423.376	10.946.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(13.232.883)	(14.697.540)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(2.483.121)	(2.281.120)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(14.375.747)	(21.164.123)
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	5	3.115.350	224.328
Alınan Faiz	14	271.161	438.026
Vergi Ödemeleri/İadeleri	16	(1.359.399)	(3.958.746)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar	10	(348.167)	(1.566.162)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıklar	10	(200.910)	(412.929)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(5.049.870)	(3.308.868)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları)		(10.803.912)	(12.579.772)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		260.531.167	162.943.709
Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		708.897	289.597
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	8,9	(374.023.586)	(336.977.809)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(373.314.689)	(336.688.212)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		193.591.200	480.927.841
Ödenen Faiz		(164.522.669)	(141.315.776)
Ödenen Temettüleri		-	(166.929.486)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri (Çıkışları)	15	27.820.067	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		56.888.598	172.682.579
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(55.894.924)	(1.061.924)
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		311.490	220.345
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C+D)		(55.583.434)	(841.579)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		174.696.774	117.017.850
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		119.113.340	116.176.271

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

Şirket'in belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 2.562 kişidir (2016: 2.580 kişi). Bu toplam içinde, 1.860 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (2016: 1.957 kişi), 690 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (2016: 611 kişi). 12 kişi ise yabancı personeldir (2016: 12 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 346 kişidir (2016: 40 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir. 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in Borsa İstanbul'da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. Şirket'in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

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

Şirket'in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2017 dönemine ait Finansal Tablolar 30 Ekim 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Ahmed Cevdet Alemdar ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Reşat Oruç tarafından imzalanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ayrıca ara dönem özet finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

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.

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. Şirket’in cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Ancak karşılaştırmalı hesap döneminde muhasebe tahminlerinde değişiklik yapılmıştır (Dipnot: 2.6). Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir (Dipnot: 2.5.1)

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları

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

Bulunmamaktadır.

b) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

KGK tarafından Eylül 2016’da yayımlanan yeni standart, mevcut TFRS’lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zamana yayarak muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, Şirket’in hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, TFRS 15’in uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar (2017 versiyonu)

KGK tarafından Ocak 2017’de yayımlanan TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. TFRS 9’un yeni versiyonunda aynı zamanda TMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışı bırakılması ile ilgili uygulamalar da yeni standarda taşınmaktadır. TFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, TFRS 9’un uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisyatifi

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle, finansman faaliyetleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, UMS 7'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığını, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, UMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler Standardında Değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, UFRS 2'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

Uygulamadaki standartlar için yayımlanan "UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2014-2016 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. UFRS 12'deki değişiklikler 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren, diğer değişiklikler ise 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Yıllık iyileştirmeler - 2014–2016 Dönemi

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması”

UFRS’leri ilk kez uygulayacak olanlar için finansal araçlara ilişkin açıklamalar, çalışanlara sağlanan faydalar ve yatırım işletmelerinin konsolidasyonuna ilişkin olarak 2012-2014 dönemi yıllık iyileştirmeleri kapsamında sağlanan kısa vadeli muafiyetlerin kaldırılması.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar”

UFRS 12’nin kapsamının daha açık şekilde ifade edilmesine yönelik olarak bir işletmenin bağlı ortaklığındaki, iş ortaklığındaki veya iştirakindeki yatırımlarını UFRS 5 uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılması (elden çıkarılacak varlık grubu içerisine dahil edilmesi) durumunda, UFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığı eklenmesi.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”

İştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların doğrudan veya dolaylı olarak risk sermayesi girişimi, yatırım fonu, menkul kıymetler veya yatırım amaçlı sigorta fonları gibi işletmeler tarafından sahip olunması durumunda, iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların için UFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer yöntemini uygulamalarına imkan tanınması.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkulardan diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkülü geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılıncaya) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, UMS 40’da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmasını beklememektedir.

UFRYK 22 - Yabancı Para İşlemler ve Avans Tutarları

8 Aralık 2016’da, UMSK tarafından verilen veya alınan avanslardan yabancı para cinsinden olanlar için hangi tarihten itibaren alınacağı konusunda yaşanan tereddütleri gidermek üzere UFRYK 22 yayımlanmıştır. Bu Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için geçerlidir. İşlem tarihi, hangi tarihten itibaren kullanılacağına belirlenmesi bakımından, peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacaktır. Önceden alınan veya peşin olarak verilen birden fazla avans tutarı varsa, her bir avans tutarı için ayrı bir işlem tarihi belirlenmelidir. UFRYK 22’in yürürlük tarihi 1 Ocak 2018’den sonra başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UFRYK 22’nin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni UFRS 16 Kiralama İşlemleri Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 Kiralama İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının ve yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralaması işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, UFRS 16'nın uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine ilişkin belirsizlikler

17 Haziran 2017'de, UMSK tarafından gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına belirlemek üzere UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler Yorumunu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına açıklık getirmek suretiyle UMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, UFRYK 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

UFRS 17'nin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla aşağıda belirtilen hususlar dışında tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Bölgümlere göre raporlama

Şirket, radyal, binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Şirket'in faaliyet alanı, ürünlerin niteliği ve ekonomik özellikleri, üretim süreçleri, müşterilerin risklerine göre sınıflandırılması ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemler benzerdir. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Şirket'in operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Şirket'in faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

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.

Şirket geçen dönem finansal tabloların düzenlenmesi esnasında kar zarar tablosunda muhasebeleşen araştırma ve geliştirme giderlerini gözden geçirmiş, TMS 38 gereğince söz konusu giderleri araştırma ve geliştirme olarak ayırtmış ve cari dönemde ürün geliştirme ile ilgili giderleri aktifleştirmiştir. Bu kapsamda önceki dönem finansal tabloları 8 Numaralı Türkiye Muhasebe Standardı "Muhasebe Politikaları, Muhasebe tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar" ("TMS 8") gereği yeniden düzenlenmiştir.

Yapılan düzeltmelerin etkisi ile 31 Aralık 2015 tarihli kar zarar tablosunda dönem karı 5.024.995 TL ve hisse başına kar 0,015 krş artmıştır. (31 Aralık 2014: 5.193.856 TL ve 0,016 krş).

30 Eylül 2016 tarihli kar zarar tablosunda yapılan düzeltmelerin etkisi ile yasal vergi gideri 329.063 TL ve ertelenmiş vergi geliri 301.278 TL artmış, dönem karı 6.963.684 TL ve hisse başına kar 0,021 krş artmıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihli bilançosunda ticari alacaklarda gösterilen 88.960.672 TL değerinde kredi kartından alacaklar nakit ve nakit benzerleri sınıfında gösterilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli muhasebe tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla 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 kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

Bu kapsamda Şirket, 1 Ocak - 31 Mart 2016 raporlama döneminden sonra duran varlık grubuna dahil olan yeraltı yerüstü düzenleri, bina, makine ve makinelere ait yazılımların faydalı ömürlerine ait tahminlerini gözden geçirmiş ve 10, 25, 8 ve 3 yıl olarak öngörülen bu duran varlıkların faydalı ömürlerini; yeraltı yerüstü düzenleri için 20 yıl, bina için 15-50 yıl aralığında, makine ve makinelere ait yazılımlar için ise 10 yıl olarak belirlemiştir. Ayrıca Şirket, 1 Ocak - 30 Haziran 2016 raporlama döneminden sonra 10 yıl olan bazı üretim makinelerinin faydalı ömürlerini 20 yıl olarak revize etmiştir.

1 Ocak - 30 Haziran 2016 raporlama döneminden sonra faydalı ömürde yapılan bu değişiklik sonucunda, amortisman gideri 7.971.436 TL düşük, ertelenmiş vergi geliri 1.594.287 TL fazla, dönem karı 6.377.149 TL ve hisse başına kar 0,019 krş artmıştır.

2016 yılı içerisinde faydalı ömürlerde yapılan bu iki değişikliğin sonucunda 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren döneme ait özet kar zarar tablosunda amortisman gideri 36.821.502 TL azalmış, ertelenmiş vergi gideri 7.364.300 TL artmış, dönem karı 29.457.201 TL ve hisse başına kar 0,091 Kr artmıştır.

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 itibarıyla 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.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR

Banka kredileri

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Ağırlıklı etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
TL krediler	12,18	335.576.388	10,93	459.582.804
		335.576.388		459.582.804
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı				
TL krediler	12,50	9.423.627	12,50	2.986.110
Avro krediler	-	-	0,75	33.524.048
ABD Doları krediler (*)	1,64	369.008.529	1,41	433.920.641
		378.432.156		470.430.799
Toplam kısa vadeli krediler		714.008.544		930.013.603
Uzun vadeli banka kredileri				
TL krediler	12,82	258.314.444	12,50	50.000.000
ABD Doları krediler (*)	2,70	1.154.432.500	2,03	1.073.356.000
		1.412.746.944		1.123.356.000
Toplam uzun vadeli krediler		1.412.746.944		1.123.356.000
Toplam finansal borçlar		2.126.755.488		2.053.369.603
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları		(140.890.000)		(192.932.000)
Uzun vadeli banka kredileri		-		(77.172.000)
Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı (*)		(140.890.000)		(270.104.000)
Net finansal borçlar		1.985.865.488		1.783.265.603

(*) Dövizli krediler çapraz kur swap işlemleriyle riskten korunma muhasebesine konu edilmektedir (Dipnot 4). 2017 yılı için 140.890.000 TL, 2016 yılı için ise 270.104.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan bu işlemlere ilişkin kur farkıyla netlenerek finansal borçlarda gösterilmiştir.

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

Yıl	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Krediler	Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı	Krediler (Net)	Krediler	Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı	Krediler (Net)
2017	486.832.959	(61.744.000)	425.088.959	930.013.603	(192.932.000)	737.081.603
2018	238.275.895	(79.146.000)	159.129.895	227.705.056	(77.172.000)	150.533.056
2019	102.133.674	-	102.133.674	101.290.611	-	101.290.611
2020	279.081.319	-	279.081.319	217.864.111	-	217.864.111
2021	338.365.653	-	338.365.653	217.864.111	-	217.864.111
2022	327.265.341	-	327.265.341	206.866.611	-	206.866.611
2023	271.752.980	-	271.752.980	151.765.500	-	151.765.500
2024	83.047.667	-	83.047.667	-	-	-
	2.126.755.488	(140.890.000)	1.985.865.488	2.053.369.603	(270.104.000)	1.783.265.603

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

Aşağıda, Şirket'in önemli banka kredileri özetlenmektedir:

a) 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.

b) 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.

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

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

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

f) 25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 4 Şubat 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8615 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir.

g) 25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 4 Mart 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8692 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

h) 80 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 26 Ağustos 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 237.600.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %10,72 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9700 TL'den sabitlemiştir.

i) 90 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 12 Aralık 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,90 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 31 Ocak 2017 tarihinde 347.535.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %13,9650 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,8615 TL'den sabitlemiştir.

j) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 4 Mart 2016 tarihinde, 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz, 6 yıl 4 ay vadeli, 6 ayda bir faiz ödemeli olarak %12,50 faiz oranı ile kullanılmıştır.

k) 90,6 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 27 Mart 2017 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, %13,15 faiz oranı ile kullanılmıştır.

l) 40 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 29 Mart 2017 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 144.960.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,22 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,6240 TL'den sabitlemiştir.

m) 40 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 12 Haziran 2017 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 140.560.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %11,8950 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,5140 TL'den sabitlemiştir.

n) 123,2 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 22 Haziran 2017 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, %12,58 faiz oranı ile kullanılmıştır.

o) 250 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 22 Eylül 2017 tarihinde, 20 gün vadeli olarak %12,10 faiz oranı ile kullanılmıştır.

p) 60 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 26 Eylül 2017 tarihinde, 9 gün vadeli olarak %12,35 faiz oranı ile kullanılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2017		31 Aralık 2016	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	799.186	2.180.140	-	1.295.700
Çapraz kur ve faiz swapı	-	3.080.172	3.077.383	1.279.614
Kısa vadeli	799.186	5.260.312	3.077.383	2.575.314
Çapraz kur ve faiz swapı	104.752.553	48.443.658	100.025.565	4.560.575
Uzun vadeli	104.752.553	48.443.658	100.025.565	4.560.575
	105.551.739	53.703.970	103.102.948	7.135.889

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

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadesi 30 Ekim 2017 olan toplam 129.628.800 TL satış, 36.000.000 ABD Doları alış ve 8.498.000 TL satış, 2.000.000 Avro alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 3,6008 TL ve Avro kuru 4,2490 olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 1.866.400 TL yükümlülüğü mevcuttur (31 Aralık 2016: 1.295.700 TL yükümlülük).

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla farklı vadelerde 51.168.060 TL satış ve 13.100.000 ABD Doları alış, 33.768.900 TL alış ve 8.100.000 ABD Doları satış (31 Aralık 2016: 314.352.000 TL satış, 90.000.000 ABD Doları alış) özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmesinin ortalama ABD Dolarının alış kuru 3,9059 TL ve satış kuru 4,1690 (31 Aralık 2016: 3,4928 TL) olup bu sözleşmeden dolayı Şirket'in 485.446 TL varlığı mevcuttur (31 Aralık 2016: 3.077.383 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 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 30.446.629 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2016: 29.746.818 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 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 30.622.986 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2016: 29.931.038 TL varlık).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Şirket, 24 Mart 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 40.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 89.280.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2320 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 51.965.903 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2016: 48.060.063 TL varlık).

Şirket, 30 Nisan 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 44.700.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2350 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 24.774.311 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2016: 24.551.362 TL varlık).

Şirket, 29 Mayıs 2015 tarihinde, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,00 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 25.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 66.250.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,25 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,65 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 22.172.889 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2016: 22.474.047 TL varlık).

25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 4 Şubat 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8615 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 11.571.242 TL toplam net varlığı mevcuttur. (31 Aralık 2016: 10.006.834 TL varlık).

25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 4 Mart 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8692 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 12.192.776 TL toplam net varlığı mevcuttur. (31 Aralık 2016: 10.667.212 TL varlık).

80 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 26 Ağustos 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 237.600.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %10,72 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9700 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 57.227.039 TL toplam net varlığı mevcuttur. (31 Aralık 2016: 56.877.473 TL varlık).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

90 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 12 Aralık 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,90 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 347.535.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %13,9650 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,8615 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 42.303.253 TL toplam net yükümlülüğü mevcuttur.

40 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 29 Mart 2017 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 144.960.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,22 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,6240 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 6.140.405 TL toplam net yükümlülüğü mevcuttur.

40 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 12 Haziran 2017 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 140.560.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %11,8950 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,5140 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 1.588.606 TL toplam net varlığı mevcuttur.

30 Eylül 2017 itibarıyla 140.890.000 TL, 2016 yılı için ise 270.104.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan bu işlemlere ilişkin kur farkıyla netlenerek finansal borçlarda gösterilmiştir (Dipnot 3).

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 15.756.547 TL gelir (30 Eylül 2016: 2.267.718 TL gider) devredilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	892.387.483	753.881.866
Alacak senetleri	13.125.976	12.098.698
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 17)	15.562.457	20.928.831
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(14.035.776)	(11.750.414)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(57.051.211)	(38.242.577)
	849.988.929	736.916.404
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	69.938.893	46.717.535
	69.938.893	46.717.535

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar ortalama 134 ve 111 gün vadeye sahiptir ve ortalama %12,38 ve %10,39 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan 143.649.390 TL (31 Aralık 2016: 199.983.335 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemiştir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 152.071.477 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2016: 57.914.773 TL).

Söz konusu alacakların 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarı ile yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
0-1 ay arası	41.146.044	45.026.152
1-3 ay arası	34.762.201	53.436.120
3-12 ay arası	67.741.145	101.521.063
	143.649.390	199.983.335

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Alacaklar (devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibari ile 57.051.211 TL (30 Eylül 2016: 11.865.685 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

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 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016
Açılış bakiyesi	38.242.577	9.046.007
Dönem gideri (*)	21.923.984	3.044.006
Tahsilatlar	(3.115.350)	(224.328)
Kapanış bakiyesi	57.051.211	11.865.685

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 87.089 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (30 Eylül 2016: 10.503 TL kur farkı gideri).

Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	242.977.400	219.989.907
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 17)	181.716.956	141.026.215
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(3.623.014)	(1.266.415)
	421.071.342	359.749.707
Uzun vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	12.096	28.456
	12.096	28.456

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar sırasıyla ortalama 66 ve 52 gün vadeye sahiptir ve ortalama %12,38 ve %10,39 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

6. STOKLAR

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Hammadde	75.365.557	50.953.519
İlk madde ve malzeme	58.023.731	55.447.998
Yarı mamüller	24.488.595	17.682.814
Mamüller	94.857.073	96.091.716
Ticari mallar	83.017.409	100.737.706
Yoldaki mallar	70.142.475	49.279.221
Eksi:Stok değer düşüklüğü	(5.425.065)	(6.125.065)
	400.469.775	364.067.909

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	2017	2016
Bayilere verilen avanslar (*)	11.923.516	16.527.551
Gelecek aylara ait giderler	18.020.286	9.046.435
Verilen sipariş avansları	3.700.653	3.431.246
Peşin ödenen kredi komisyonu	2.553.307	2.165.073
Personele verilen avanslar	472.968	60.241
	36.670.730	31.230.546
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (**)	143.227.490	142.452.846
Peşin ödenen kredi komisyonu	11.118.782	13.281.556
Bayilere verilen avanslar (*)	15.819.725	26.562.815
Gelecek yıllara ait giderler	5.900.722	2.032.214
	176.066.719	184.329.431

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

(**) 121.210.844 TL tutarındaki kısmı, Aksaray fabrika yatırımı kapsamında ağırlıklı olarak inşaat şirketlerine verilen avanslarından oluşmaktadır (31 Aralık 2016:132.787.547 TL).

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	2017	2016
Alınan sipariş avansları	13.887.342	9.982.194
Gelecek aylara ait gelirler	1.137.312	4.628.292
	15.024.654	14.610.486
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Gelecek yıllara ait gelirler	7.152.202	6.750.733
	7.152.202	6.750.733

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2017
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.524.743	-	1.655.975	-	18.180.718
Binalar	253.978.802	82.825	4.677.753	-	258.739.380
Makine, tesis ve cihazlar	1.570.642.260	113.091	35.161.080	(227.213)	1.605.689.218
Motorlu taşıtlar	7.334.121	334.690	1.322.320	(344.741)	8.646.390
Demirbaşlar	87.415.668	4.220.995	6.637.283	(41.722)	98.232.224
Diğer	84.262.317	8.738.696	37.221	(565.808)	92.472.426
Yapılmakta olan yatırımlar	453.806.275	407.840.812	(59.422.190)	-	802.224.897
	2.473.964.186	421.331.109	(9.930.558)	(1.179.484)	2.884.185.253
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.778.374	58.699	-	-	10.837.073
Binalar	151.847.699	2.961.814	-	-	154.809.513
Makine, tesis ve cihazlar	1.154.038.101	48.519.460	-	(227.213)	1.202.330.348
Motorlu taşıtlar	4.067.361	619.295	-	(222.908)	4.463.748
Demirbaşlar	34.500.811	6.539.487	-	(13.263)	41.027.035
Diğer	29.208.872	6.356.705	-	(230.459)	35.335.118
	1.384.441.218	65.055.460	-	(693.843)	1.448.802.835
Net defter değeri	1.089.522.968	356.275.649	(9.930.558)	(485.641)	1.435.382.418

(*) Cari dönemde 9.930.558 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (30 Eylül 2016: 3.932.594 TL)

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 45.072.228 TL'si satılan malın maliyetine, 169.644 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 11.433.491 TL'si pazarlama giderlerine, 2.000.340 TL'si genel yönetim giderlerine, 5.120.265 TL'si stoklara ve 1.259.492 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2016: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 47.517.475 TL dir. (30 Eylül 2016: 17.229.957 TL.)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2016
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.504.173	10.500	-	-	16.514.673
Binalar	242.964.402	7.414	4.227.138	-	247.198.954
Makine, tesis ve cihazlar	1.458.025.673	51.475	75.943.393	(104.602)	1.533.915.939
Motorlu taşıtlar	6.060.228	236.120	-	-	6.296.348
Demirbaşlar	67.684.359	3.360.794	10.353.791	(14.396)	81.384.548
Diğer	69.577.144	8.986.078	802.518	(22.298)	79.343.442
Yapılmakta olan yatırımlar	126.218.541	326.199.896	(95.259.434)	-	357.159.003
	1.987.034.520	338.852.277	(3.932.594)	(141.296)	2.321.812.907
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.737.566	30.505	-	-	10.768.071
Binalar	148.394.984	2.581.141	-	-	150.976.125
Makine, tesis ve cihazlar	1.098.346.947	41.064.441	-	(2.179)	1.139.409.209
Motorlu taşıtlar	3.425.306	481.453	-	-	3.906.759
Demirbaşlar	27.678.265	4.875.996	-	(2.106)	32.552.155
Diğer	22.304.493	5.105.348	-	(6.803)	27.403.038
	1.310.887.561	54.138.884	-	(11.088)	1.365.015.357
Net defter değeri	676.146.959	284.713.393	(3.932.594)	(130.208)	956.797.550

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 36.306.299 TL'si satılan malın maliyetine, 339.945 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 9.005.652 TL'si pazarlama giderlerine, 1.846.396 TL'si genel yönetim giderlerine, 5.634.108 TL'si stoklara ve 1.006.484 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2017	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2017
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	23.962.578	-	5.420.032	-	29.382.610
Haklar	92.098.485	201.548	-	-	92.300.033
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	54.945.856	1.304.810	4.510.526	(7.500)	60.753.692
	171.006.919	1.506.358	9.930.558	(7.500)	182.436.335
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	5.361.830	3.913.038	-	-	9.274.868
Haklar	58.984.442	7.704.029	-	-	66.688.471
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	35.743.439	6.558.712	-	(5.125)	42.297.026
	100.089.711	18.175.779	-	(5.125)	118.260.365
Net kayıtlı değer	70.917.208	(16.669.421)	9.930.558	(2.375)	64.175.970

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin 1.144.260 TL'si satılan malın maliyetine, 3.915.670 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 9.354.733 TL'si pazarlama giderlerine, 3.594.212 TL'si genel yönetim giderlerine, 129.990 TL'si stoklara ve 36.914 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2016
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	11.164.984	7.976.444	-	-	19.141.428
Haklar	80.333.073	5.886.173	-	-	86.219.246
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	45.343.322	2.508.537	3.932.594	(252.087)	51.532.366
	136.841.379	16.371.154	3.932.594	(252.087)	156.893.040
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	2.001.484	2.290.603	-	-	4.292.087
Haklar	48.542.630	7.900.163	-	-	56.442.793
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	28.781.468	5.373.690	-	(252.087)	33.903.071
	79.325.582	15.564.456	-	(252.087)	94.637.951
Net kayıtlı değer	57.515.797	806.698	3.932.594	-	62.255.089

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin 1.294.201 TL'si satılan malın maliyetine, 2.295.905 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 8.050.971 TL'si pazarlama giderlerine, 3.713.360 TL'si genel yönetim giderlerine, 200.838 TL'si stoklara ve 9.181 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**Karşılıklar**

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli karşılıklar		
Satış iskonto primi karşılığı	27.842.353	-
Müşteri ciro primi karşılığı	24.901.379	-
İhracat komisyonu karşılığı	9.021.636	-
Dava karşılığı	3.515.496	2.310.762
Garanti karşılıkları	447.488	447.488
Diğer	6.257.181	879.484
	71.985.533	3.637.734

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

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

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

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Satış iskonto prim karşılığı	Müşteri ciro primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2017	-	-	-	2.310.762	447.488	879.484	3.637.734
İlave karşılık	27.842.353	24.901.379	9.021.636	1.405.644	-	5.725.864	68.896.876
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(200.910)	-	(348.167)	(549.077)
30 Eylül 2017	27.842.353	24.901.379	9.021.636	3.515.496	447.488	6.257.181	71.985.533
	Satış iskonto prim karşılığı	Müşteri ciro primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2016	-	-	-	1.863.359	866.717	5.048.562	7.778.638
İlave karşılık	12.249.712	5.313.677	10.534.099	657.521	283.404	298.391	29.336.804
Ödemeler/ iptal	-	-	-	(412.929)	(143.446)	(1.422.716)	(1.979.091)
30 Eylül 2016	12.249.712	5.313.677	10.534.099	2.107.951	1.006.675	3.924.237	35.136.351

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	216.941.273	209.784.260
Müşterilerden alınan teminat mektupları	195.552.499	154.821.499
Tedarikçilerden alınan teminat mektupları	98.120.610	137.759.308
İhracat sigortası	90.639.688	63.365.092
İpotekler	112.770.624	83.548.052
Teminat olarak alınan çek ve senet	32.359.903	30.372.750
Akreditif	4.732.892	6.717.079
Bankalardan alınan ödeme garantileri	9.688.380	6.128.330
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	5.820.723	4.875.121
	766.626.592	697.371.491

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 ve akreditif bulunmaktadır.

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (Devamı)

Teminat, Rehin ve İpotekler:

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2017			31 Aralık 2016		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	7.687.060	7.687.060	TL	7.276.268	7.276.268
	ABD Doları	729.951	2.592.859	ABD Doları	729.951	2.568.844
	Avro	3.806.436	15.958.102	Avro	2.295.936	8.517.693
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	-	-	-	-	-	-
			26.238.021			18.362.805

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2016: %0).

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Hasılat				
Satış gelirleri	1.781.872.810	679.698.694	1.424.743.385	445.834.735
Satış iadeleri (-)	(8.427.540)	(4.294.907)	(9.496.155)	(4.234.171)
Satış iskontoları (-)	(111.584.546)	(47.469.128)	(108.054.249)	(22.469.502)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(41.165.182)	(15.261.849)	(34.801.185)	(11.591.777)
Net Satışlar	1.620.695.542	612.672.810	1.272.391.796	407.539.285
Satışların maliyeti	(1.199.528.998)	(446.441.218)	(894.414.874)	(316.714.410)
Brüt esas faaliyet karı	421.166.544	166.231.592	377.976.922	90.824.875

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
İlk madde ve malzeme giderleri	740.834.483	263.535.463	461.024.571	131.127.870
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	245.258.043	82.669.228	227.355.727	74.283.776
Satılan ticari malların maliyeti	158.074.755	57.799.475	132.887.861	49.688.277
Amortisman ve itfa payları	76.684.578	28.427.282	62.852.729	23.037.148
Genel üretim giderleri	75.547.724	25.127.644	67.935.169	20.475.472
Reklam giderleri	49.859.270	16.347.590	54.840.725	11.204.767
Royalty giderleri	36.423.965	8.383.586	29.741.366	5.168.526
Depo ve ofis kira gideri	2.578.653	764.079	10.497.002	3.055.589
İletişim ve bilgi işlem giderleri	9.947.683	3.187.782	8.590.351	3.193.298
Ömrünü Tamamlamış Lastik yönetim hizmeti	891.525	296.949	3.885.389	360.643
Tamir ,bakım ve onarım gideri	3.953.830	1.132.888	4.028.869	1.288.194
Emlak ve damga vergisi	2.778.860	984.436	4.172.377	896.189
Nakliye ve depolama giderleri	5.409.226	1.213.592	7.292.053	2.622.086
Enerji giderleri	1.368.163	384.774	1.276.335	408.972
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.935.601	723.913	1.738.610	328.092
Sigorta giderleri	1.315.653	383.446	2.000.235	696.052
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(6.150.836)	(1.136.282)	175.539	(6.516.867)
Mamul stoklarındaki değişim	6.307.273	20.204.062	31.927.034	52.211.882
Diğer giderler	46.170.490	16.377.150	43.044.041	14.924.850
	1.459.188.939	526.807.057	1.155.265.983	388.454.816

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Personel giderleri, amortisman ve itfa payları giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	178.699.111	62.987.794	162.795.320	55.539.477
Genel yönetim giderleri	28.084.446	5.864.126	30.133.028	5.914.560
Pazarlama giderleri	37.760.147	13.137.647	32.776.062	11.369.202
Araştırma ve geliştirme giderleri	714.339	679.661	1.651.317	1.460.537
	245.258.043	82.669.228	227.355.727	74.283.776
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti	46.216.488	17.923.063	37.600.500	14.119.419
Pazarlama giderleri	20.788.224	7.159.870	17.056.623	5.905.086
Genel yönetim giderleri	5.594.552	1.773.011	5.559.756	1.882.788
Araştırma ve geliştirme giderleri	4.085.314	1.571.338	2.635.850	1.129.855
	76.684.578	28.427.282	62.852.729	23.037.148

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	46.813.966	16.522.969	35.819.172	12.146.926
Ticari alacakların faiz gelirleri	7.188.580	657.452	19.149.283	3.547.339
Faiz geliri	271.161	30.759	438.026	124.024
Diğer gelirler	3.839.095	902.790	2.559.806	544.379
	58.112.802	18.113.970	57.966.287	16.362.668

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Ticari borçların vade farkı giderleri	19.248.747	7.445.486	8.639.300	2.620.020
Türev finansal araçlardan giderler, net	5.107.419	1.635.762	9.873.808	2.901.404
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri net (*)	1.478.383	2.021.837	350.139	407.922
Diğer giderler	1.973.929	586.528	7.301.630	3.127.360
	27.808.478	11.689.613	26.164.877	9.056.706

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Banka kredileri faiz giderleri	165.219.694	60.973.916	108.282.312	40.437.181
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri(-)	(47.517.475)	(19.300.152)	(17.229.957)	(7.638.551)
Toplam faiz gideri	<u>117.702.219</u>	<u>41.673.764</u>	<u>91.052.355</u>	<u>32.798.630</u>
Kredi kur farkı gideri, net	30.148.870	523.800	2.827.800	2.021.400
Kredi türev işlemi (geliri), net	(27.820.067)	(486.001)	-	-
Finansal kiralama faiz gideri	-	-	401	-
Toplam finansman giderleri	<u>120.031.022</u>	<u>41.711.563</u>	<u>93.880.556</u>	<u>34.820.030</u>

16. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.998.877	2.373.090
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(716.972)	(1.730.663)
	<u>1.281.905</u>	<u>642.427</u>

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2016: %20).

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Cari vergi gideri (-)	(1.998.877)	(1.288.289)	(1.629.914)	354.261
Ertelenen vergi geliri (gideri)	5.669.005	(269.898)	(491.787)	749.062
	3.670.128	(1.558.187)	(2.121.701)	1.103.323

1 Ocak - 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Eylül 2017	%	1 Ocak- 30 Eylül 2016	%
Vergi öncesi kar	72.000.786		55.203.878	
Gelir vergisi oranı %20 (2016: %20)	(14.400.157)	(20)	(11.040.776)	(20)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	478.042	0,7	346.650	0,6
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(251.109)	(0,4)	(1.001.520)	(1,8)
- Diğer karşılıkları	(7.191.802)	(10,0)	-	-
- Arge teşviği	444.695	0,6	-	-
- İndirimli kurumlar vergisi	24.590.459	34,2	9.573.945	17,3
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	3.670.128	5,1	(2.121.701)	(3,8)

Ertelenen vergiler

Ertelenmiş Vergi:

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2016: %20).

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)**Ertelenen vergiler (devamı)***Ertelenmiş Vergi: (devamı)*

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık /yükümlülükleri	
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	124.350.070	99.616.189	24.870.014	19.923.238
Kıdem tazminatı karşılıkları	59.028.456	53.413.359	11.805.692	10.682.672
İkramiye karşılıkları	6.564.339	4.650.000	1.312.868	930.000
Stoklar	8.148.986	10.764.549	1.629.797	2.152.910
Kullanılmayan izin tahakkukları	4.922.199	4.196.095	984.440	839.219
Şüpheli alacak karşılığı	35.810.558	29.594.900	7.162.112	5.918.980
Ticari alacaklar	13.694.059	11.504.482	2.738.812	2.300.896
Dava karşılığı	3.515.496	2.310.762	703.099	462.152
Garanti gider karşılığı	447.488	447.488	89.498	89.498
Yatırım teşviği vergi indirimi	-	-	20.189.828	20.189.828
	256.481.651	216.497.824	71.486.160	63.489.393
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	104.752.553	101.807.248	20.950.511	20.361.450
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	141.216.457	154.412.401	28.243.291	30.882.480
Ticari borçlar	3.623.014	1.266.415	724.603	253.283
Diğer karşılıklar	-	474.045	-	94.809
	249.592.024	257.960.109	49.918.405	51.592.022
Ertelenen vergi varlıkları, net			21.567.755	11.897.371

Ertelenen vergilerin 30 Eylül 2017 ve 2016 dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Ocak - 30 Eylül 2016
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	11.897.371	9.207.543
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen gelir /(gider)	5.669.005	(491.787)
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir	4.001.379	6.236.893
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	21.567.755	14.952.649

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Yatırım teşvik belgesi

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

Söz konusu belgenin süresi 20 Mayıs 2015 tarihinde bitmiş olup, 29 Haziran 2017 tarihinde 472.729.954 TL tutarında yatırım tamamlama vizesi alınmıştır.

Şirket, 2010 - 2016 yılları arasında 13.598.197 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap döneminde ise 1.998.877 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 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 dir.

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 28 Mart 2016 sayı ve 67577454-401.07 - E.36663 numaralı yazısına istinaden, Aksaray Fabrikası Komple Yeni Yatırımına ait yerli ve ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve toplam yatırım harcama rakamı 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2013 - 2016 yılları arasında 54.830.219 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap döneminde ise 21.057.866 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmışır.

Aksaray Organize Sanayi Bölgesi tarafından Şirkete tahsis edilen 952.903,31 m2 büyüklüğündeki arsanın TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 7 Ağustos 2015 tarihinde 2015B171 rapor numarası ile hazırlanan değerlendirme raporundaki piyasa değeri KDV hariç 19.058.000 TL dir.

Şirket'in İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsi yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu yatırım teşvik belgesi müracaatı onaylanmış ve büyük ölçekli yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 21 Mayıs 2015, bitiş tarihi 21 Mayıs 2020 olan toplam 690.443.917 TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50 dir. 5 Mayıs 2017 tarihinde belgenin tutarı 866.641.410 TL'ye çıkarılmıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2015 - 2016 yılları arasında 788.119 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2017 hesap döneminde ise 1.533.716 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmışır.

Şirket, 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 602.028.917 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın ne kadar sürede gerçekleşeceğini tahmin edilememesi sebebiyle, Şirket, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 20.189.828 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE 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 18 gündür (31 Aralık 2016:11).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 133 gündür (31 Aralık 2016: 82). Borçlara faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2017			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	26.235	-
Bridgestone Corporation	423.827	-	22.112.040	746.902
Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	115.173.749	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	4.377.108	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	21.773.645	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	4.052.650	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	10.621.746	79.190	6.346.934	-
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.783.250	-	-	-
Bimsa Uluslararası Bilgi Yönt.Sistem. A.Ş.	-	-	1.551.180	-
Akbank T.A.Ş (*)	10.621	-	-	-
Diğer	723.013	987	6.303.415	12.935
	15.562.457	80.177	181.716.956	759.837

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	10.829	-
Bridgestone Corporation	1.684.855	21.150	26.249.897	687.623
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	69.640.848	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	6.182.167	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	20.249.138	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	4.199.239	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	11.079.662	70.076	5.955.202	-
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.126.111	-	99.050	-
Akbank T.A.Ş (*)	5.053.518	-	-	-
Diğer	984.685	873	8.439.845	12.934
	<u>20.928.831</u>	<u>92.099</u>	<u>141.026.215</u>	<u>700.557</u>

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	2.949.318	269.409	3.880.087	1.878.018
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Europe SA./N.V.	130.732.809	31.564.656	78.790.497	19.018.900
Temsa Ulaşım Araçları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	6.437.389	2.466.021	4.819.602	1.225.249
Diğer	2.487.877	883.436	985.801	148.647
	142.607.393	35.183.522	88.475.987	22.270.814
Diğer Satışlar				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	11.509	-	82.194	59.310
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Diğer	106.346	61.198	102.123	64.305
	117.855	61.198	184.317	123.615
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	2.189.488	838.914	1.442.711	357.437
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	224.315.569	63.294.454	107.689.157	41.057.866
Kordsa Glb End. İpl. Kordbezi San. Tic. A.Ş.	53.706.312	18.361.897	40.945.536	10.425.191
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	11.390.370	3.416.157	11.869.669	3.820.329
Bridgestone (Huizhou) Synthetic Rubco. Ltd.	-	-	3.683.007	1.008.158
Firestone Polymers, LLC.	6.600.770	1.849.474	4.118.677	2.075.240
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	2.647.808	943.016	1.396.043	458.075
Diğer	2.540.828	1.112.129	697.125	383.768
	303.391.145	89.816.041	171.841.925	59.586.064

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	36.928.841	11.507.798	67.462.632	26.375.030
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Europe SA./N.V.	97.869.149	43.420.175	66.907.920	26.652.286
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	35.849.407	11.027.750	34.810.740	9.352.433
Diğer	1.004.420	893.401	1.846.760	476.762
	171.651.817	66.849.124	171.028.052	62.856.511
Hizmet Alımları				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	99.755	22.592	103.882	27.318
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Aksigorta A.Ş.	9.922.043	521.663	8.868.692	583.887
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	2.607.468	1.051.346	5.377.117	269.369
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	11.122.883	2.625.055	7.201.345	2.542.729
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	6.292.977	2.402.872	5.564.385	2.039.639
Diğer	1.073.324	245.938	1.001.428	286.797
	31.118.450	6.869.466	28.116.849	5.749.739
Kira Gideri				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	253.206	81.858
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	478.710	159.570	353.874	149.958
	478.710	159.570	607.080	231.816
Sabit Kıymet Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	45.894.159	11.876.625	64.217.713	48.289.876
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	3.528.989	216.646	8.651.205	1.325.804
Bridgestone Plant Eng.	565.283	79.489	5.644.844	694.203
Bridgestone Logistics Co.	-	-	1.891.663	-
Diğer	537.135	310.841	496.723	88.821
	50.525.566	12.483.601	80.902.148	50.398.704

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Komisyon Giderleri (Ciro Primi ve Royalti)				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	36.423.965	8.383.586	29.741.366	5.168.526
	36.423.965	8.383.586	29.741.366	5.168.526
	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Finansman Geliri				
Akbank T.A.Ş.	24.253	11.801	69.235	63.527
	24.253	11.801	69.235	63.527
Finansman Gideri				
Akbank T.A.Ş.	12.717	3.019	66.479	5.959
	12.717	3.019	66.479	5.959

	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	8.632.403	7.193.081
	8.632.403	7.193.081
Vadeli Mevduat (3 aydan kısa)		
Akbank T.A.Ş.	2.525.509	-
	2.525.509	-
Kredi Kartı Slip Alacakları		
Akbank T.A.Ş.	14.112.952	44.601.900
	14.112.952	44.601.900
Alınan Avanslar		
Bridgestone Europe SA./N.V.	155.910	384.380
	155.910	384.380

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	4.247.225	1.361.420	3.321.549	1.269.645
Kıdem tazminatı	21.987	3.433	32.296	8.316
Diğer uzun vadeli faydalar	93.086	31.703	77.733	24.227
	4.362.298	1.396.556	3.431.578	1.302.188

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	30 Eylül 2017				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	11.740.738	1.535.534	1.493.947	79.259	4.349
Ticari alacaklar	93.077.040	8.359.266	14.287.765	32.007	733.615
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	11.045.573	36.137	2.604.048	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	80.175	-	19.124	-	-
Peşin ödenmiş giderler	1.291.587	198.222	75.162	7.781.360	5.750
Dönen Varlıklar	117.235.113	10.129.159	18.480.046	7.892.626	743.714
Ticari alacaklar	6.387	845	-	-	713
Duran Varlıklar	6.387	845	-	-	713
Toplam Varlıklar	117.241.500	10.130.004	18.480.046	7.892.626	744.427
Ticari borçlar	100.257.923	9.720.215	14.617.376	137.632.091	24.040
İlişkili taraflara ticari borçlar	107.160.553	26.448.390	1.330.412	242.438.733	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	747.055	43	-	23.714.953	-
Ertelenmiş gelirler	12.897.237	1.751.718	1.592.157	-	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	369.008.529	103.884.611	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	590.071.297	141.804.977	17.539.945	403.785.777	24.040
Uzun vadeli finansal borçlar	1.154.432.500	325.000.000	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.154.432.500	325.000.000	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	1.744.503.797	466.804.977	17.539.945	403.785.777	24.040
Net Yabancı Para Pozisyonu	(1.627.262.297)	(456.674.973)	940.101	(395.893.151)	720.387
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	1.659.701.427	464.884.611	2.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.659.701.427	464.884.611	2.000.000	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	32.439.130	8.209.638	2.940.101	(395.893.151)	720.387

(*) Ayrıca Şirket'in 30 Eylül 2017 itibarıyla, 2017 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 5.000.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alış/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2016				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	7.972.479	682.966	1.491.639	937.363	1.623
Ticari alacaklar	71.545.443	6.633.780	11.802.031	200.000	1.020.974
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12.764.516	166.857	3.282.383	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	92.099	4.800	20.272	-	-
Peşin ödenmiş giderler	1.714.218	204.043	261.383	-	6.123
Dönen Varlıklar	94.088.755	7.692.446	16.857.708	1.137.363	1.028.720
Ticari alacaklar	23.649	5.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	22.969.502	4.798	6.186.856	-	-
Duran Varlıklar	22.993.151	10.643	6.186.856	-	713
Toplam Varlıklar	117.081.906	7.703.089	23.044.564	1.137.363	1.029.433
Ticari borçlar	75.881.055	7.642.009	12.818.220	39.523.788	57.024
İlişkili taraflara ticari borçlar	75.726.425	18.267.594	75.387	371.671.285	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	687.775	43	-	22.901.694	-
Ertelenmiş gelirler	8.120.783	666.473	1.556.735	-	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	467.444.689	123.300.932	9.036.375	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	627.860.727	149.877.051	23.486.717	434.096.767	57.024
Uzun vadeli finansal borçlar	1.073.356.000	305.000.000	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.073.356.000	305.000.000	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	1.701.216.727	454.877.051	23.486.717	434.096.767	57.024
Net Yabancı Para Pozisyonu	(1.584.134.821)	(447.173.962)	(442.153)	(432.959.404)	972.409
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	1.585.546.038	443.162.292	7.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.585.546.038	443.162.292	7.000.000	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.411.217	(4.011.670)	6.557.847	(432.959.404)	972.409

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Piyasa Riski (devamı)

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2017	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(162.215.518)	162.215.518
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	165.131.663	(165.131.663)
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.916.145	(2.916.145)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	394.128	(394.128)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	838.480	(838.480)
6- Avro net etki (4+5)	1.232.608	(1.232.608)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(904.840)	904.840
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(904.840)	904.840
TOPLAM (3+6+9)	3.243.913	(3.243.913)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(157.369.461)	157.369.461
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	155.957.674	(155.957.674)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.411.787)	1.411.787
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(164.034)	164.034
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	2.596.930	(2.596.930)
6- Avro net etki (4+5)	2.432.896	(2.432.896)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(879.987)	879.987
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(879.987)	879.987
TOPLAM (3+6+9)	141.122	(141.122)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Defter değeri	Dipnot
30 Eylül 2017					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	119.113.340	-	-	119.113.340	
Ticari alacaklar	904.365.365	-	-	904.365.365	5
İlişkili taraflardan alacaklar	15.642.634	-	-	15.642.634	5
Diğer alacaklar	3.906.621	-	-	3.906.621	
Türev finansal varlıklar	-	-	105.551.739	105.551.739	4
	1.043.027.960	-	105.551.739	1.148.579.699	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	2.126.755.488	-	2.126.755.488	3
Ticari borçlar	-	239.354.386	-	239.354.386	5
İlişkili taraflara borçlar	-	182.476.793	-	182.476.793	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	53.703.970	53.703.970	4
	-	2.548.586.667	53.703.970	2.602.290.637	
	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Defter değeri	Dipnot
31 Aralık 2016					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	174.696.774	-	-	174.696.774	
Ticari alacaklar	762.705.108	-	-	762.705.108	5
İlişkili taraflardan alacaklar	21.020.930	-	-	21.020.930	5
Diğer alacaklar	6.531.521	-	-	6.531.521	
Türev finansal varlıklar	-	-	103.102.948	103.102.948	4
	964.954.333	-	103.102.948	1.068.057.281	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	2.053.369.603	-	2.053.369.603	3
Ticari borçlar	-	218.723.492	-	218.723.492	5
İlişkili taraflara borçlar	-	141.726.772	-	141.726.772	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	7.135.889	7.135.889	4
	-	2.413.819.867	7.135.889	2.420.955.756	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır.

Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebi r veriye dayanma yan girdiler	Gözlenebi r veriye dayanma yan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2017	31 Aralık 2016				
Yabancı para forward sözleşmeleri	(1.380.954)	(1.295.700)	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-
Çapraz kur swap	53.228.723	97.262.759	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.

60 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 18 Ekim 2017 tarihinde, 3 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,15 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 218.400.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,3835 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 3,6400 TL'den sabitlemiştir.