

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 Mart 2021 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Üç Aylık Döneme Ait
Özet Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	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	7-15
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR	15-17
4. FİNANSAL BORÇLANMALAR	17-20
5. TÜREV ARAÇLAR	20-22
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	22-23
7. STOKLAR	23
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23-24
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25-26
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26
12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	27
13. TAAHHÜTLER	28-29
14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER	30-31
16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	31
17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	32
18. GELİR VERGİLERİ	32-36
19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36-40
20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	41-45
21. FİNANSAL ARAÇLAR	45-47
22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	47

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	1.573.186.540	1.335.061.833
Finansal Yatırımlar	3	-	201.900.603
Ticari Alacaklar	6	1.033.463.395	727.119.270
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	55.950.582	72.643.826
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		977.512.813	654.475.444
Diğer Alacaklar		21.400.149	13.225.186
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	479.560	807.283
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		20.920.589	12.417.903
Türev Araçlar	5	-	799.242
Stoklar	7	712.346.544	617.649.856
Peşin Ödenmiş Giderler	8	64.859.562	29.002.875
Diğer Dönen Varlıklar		61.308	21.103.215
Toplam Dönen Varlıklar		3.405.317.498	2.945.862.080
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	6	29.883.498	35.844.978
Diğer Alacaklar		569.979	555.185
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	170.120	156.784
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		399.859	398.401
Türev Araçlar	5	1.276.598.159	1.030.543.527
Maddi Duran Varlıklar	9	1.835.982.961	1.829.629.539
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	14.931.167	16.144.338
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	105.837.951	107.311.232
Peşin Ödenmiş Giderler	8	35.874.130	27.187.779
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	62.566.922	67.418.660
Toplam Duran Varlıklar		3.362.244.767	3.114.635.238
TOPLAM VARLIKLAR		6.767.562.265	6.060.497.318

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	362.939.453	295.967.942
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	734.017.535	664.381.904
Ticari Borçlar	6	1.359.690.576	1.199.835.053
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	19	566.911.551	452.118.821
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		792.779.025	747.716.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		42.140.712	33.224.861
Diğer Borçlar		68.280.103	22.997.323
İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	19	26.200.648	1.478.680
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		42.079.455	21.518.643
Ertelenmiş Gelirler	8	15.584.606	27.938.789
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	2.121.028	698.970
Kısa Vadeli Karşılıklar		155.960.192	58.524.185
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		19.365.314	27.150.145
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	136.594.878	31.374.040
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		48.259	26.815
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.740.782.464	2.303.595.842
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	2.405.509.178	2.205.187.152
Ertelenmiş Gelirler	8	806.723	806.723
Uzun Vadeli Karşılıklar		112.567.800	112.520.630
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		112.567.800	112.520.630
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.518.883.701	2.318.514.505
Toplam Yükümlülükler		5.259.666.165	4.622.110.347
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 (Kayıp) / Kazançları		124.992.129	72.213.596
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		(10.648.263)	(15.275.440)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		172.029.650	127.693.782
Diğer Yedekler		339.276	200.582
Geçmiş Yıllar Karları		579.261.062	353.497.183
Net Dönem Karı		281.814.767	539.949.789
Toplam Özkaynaklar		1.507.896.100	1.438.386.971
TOPLAM KAYNAKLAR		6.767.562.265	6.060.497.318

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020
Hasılat	14	1.472.530.765	1.001.125.695
Satışların Maliyeti (-)	14-15	(976.441.845)	(719.867.081)
BRÜT KAR		496.088.920	281.258.614
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(44.012.354)	(31.474.811)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(111.962.259)	(93.094.342)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(342.649)	(678.919)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	15	(4.578.141)	(14.019.853)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	37.078.934	29.329.087
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(105.977.876)	(69.155.903)
ESAS FAALİYET KARI		266.294.575	102.163.873
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		23.649	11.402
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(5.156)	(5.306)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		266.313.068	102.169.969
Finansman Gelirleri	17	114.121.542	43.375.109
Finansman Giderleri (-)	17	(101.698.992)	(71.125.365)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)		278.735.618	74.419.713
Vergi Geliri / Gideri (-)		3.079.149	1.811.942
Dönem Vergi Gideri (-)	18	(3.067.587)	(1.124.512)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	6.146.736	2.936.454
DÖNEM KARI / (ZARARI)		281.814.767	76.231.655
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,878	0,238
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,878	0,238

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020
DÖNEM KARI / (ZARARI)		281.814.767	76.231.655
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		4.627.177	1.697.596
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		5.783.971	2.121.995
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / (Gideri)			
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	18	(1.156.794)	(424.399)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		52.778.533	54.073.517
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları		62.620.213	68.342.203
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / (Gideri)			
Ertelenmiş Vergi Gideri	18	(9.841.680)	(14.268.686)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		57.405.710	55.771.113
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		339.220.477	132.002.768

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
				Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal (Kayıp) /Kazanç Fonu			Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	25.359.530	(4.013.009)	124.224.838	200.582	277.149.271	114.013.293	897.041.984
Transferler	-	-	-	-	-	3.468.944	-	110.544.349	(114.013.293)	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(34.196.437)	-	(34.196.437)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	54.073.517	1.697.596	-	-	-	76.231.655	132.002.768
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	79.433.047	(2.315.413)	127.693.782	200.582	353.497.183	76.231.655	994.848.315
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	72.213.596	(15.275.440)	127.693.782	200.582	353.497.183	539.949.789	1.438.386.971
Transferler	-	-	-	-	-	44.335.868	(143.478)	495.757.399	(539.949.789)	-
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	282.172	-	-	282.172
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(269.993.520)	-	(269.993.520)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	52.778.533	4.627.177	-	-	-	281.814.767	339.220.477
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	124.992.129	(10.648.263)	172.029.650	339.276	579.261.062	281.814.767	1.507.896.100

(*) Şirket tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,807 TL'dir (2020: 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,09300 TL'dir).

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2020
Dönem Karı		281.814.767	76.231.655
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		175.735.184	328.442.873
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	57.973.485	56.438.789
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		13.051.315	15.672.663
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		5.888.066	4.420.222
Dava karşılıkları	12	316.860	2.515.069
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12	112.730.665	170.187.689
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6	4.474.159	14.549.970
Faiz Gelirleri	16-17	(15.419.653)	(6.190.354)
Faiz Giderleri	16-17	61.181.353	73.888.651
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		45.572.148	23.758.892
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	5	(34.004.719)	2.033.057
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	18	(3.079.149)	(1.811.942)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(18.493)	(6.096)
Stok Değer Düşüklüğü	7	1.350.794	351.143
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	6	(12.609.561)	(10.096.539)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	23.735.744	19.393.757
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(85.407.830)	(36.662.098)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(298.209.993)	(316.972.614)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(324.962.919)	(297.016.457)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(109.248.994)	(12.616.703)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		12.866.576	37.222.408
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		(44.542.960)	(9.304.148)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		151.096.914	(52.052.595)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		(12.354.183)	(442.832)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		8.915.851	(743.471)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		20.019.722	17.981.184
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		16.593.599	(10.594.453)
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	6	380.830	663.991
Alınan Faiz		352.995	1.806.135
Ödenen Faiz		(1.343.141)	(3.224.664)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(1.793.429)	(15.276)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(28.345.145)	(2.766.498)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıklar		(317.688)	(1.218.188)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(56.925)	(502.217)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		47.716.102	(5.337.736)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		175.933.557	77.107.461
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		107.199	90.115
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	9-11	(61.161.149)	(36.975.308)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(61.053.950)	(36.885.193)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	150.303.600	440.000.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(43.148.765)	(377.261.181)
Ödenen Faiz	4	(62.633.354)	(89.238.583)
Alınan Faiz	17	16.787.300	953.807
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		307.504.889	9.094.270
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(2.965.093)	(2.584.724)
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri / (Çıkışları)	4	2.685.057	3.438.983
Ödenen Temettüleri	1	(244.868.073)	(34.196.437)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		123.665.561	(49.793.865)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		238.545.168	(9.571.597)
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		1.300.182	1.867.415
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		239.845.350	(7.704.182)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		1.331.818.047	790.860.852
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		1.571.663.397	783.156.670

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2021 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 2.984 kişidir (31 Aralık 2020: 2.870 kişi). Bu toplam içinde, 2.351 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2020: 2.239 kişi), 627 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (31 Aralık 2020: 625 kişi). 6 kişi ise yabancı personeldir (31 Aralık 2020: 6 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 542 kişidir (31 Aralık 2020: 252 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir. 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in Borsa İstanbul'da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
	%	%
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	43,63	43,63
Bridgestone Corporation	43,63	43,63
Diğer	12,74	12,74
Toplam	100,00	100,00

Şirket Yönetim Kurulu'nun 19 Şubat 2021 tarih 2021/07 nolu kararı ile 1 TL nominal değerli pay başına brüt 0,807 TL temettü ödemesi kararlaştırılmıştır. (2020: 0,09300 TL) Temettü ödemesi nakden yapılmıştır.

Şirket'in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Küçük Çamlıca Mahallesi Şehit İsmail Moray Sokak
Temsal Sitesi No:2/1 Üsküdar, İstanbul

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye uygunluk beyanı

Şirket, 31 Mart 2021 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 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TMS'ye uygunluk beyanı (devamı)

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II -14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Finansal tablolar, SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlar ile KGGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi'ne uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 31 Mart 2021 dönemine ait finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2021 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Haluk Kürkçü ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Reşat Oruç tarafından imzalanmıştır.

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerden taşınan türev finansal araçlar hariç tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer açıklamaları için Dipnot 21'ya bakınız.

Geçerli para birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan 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 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

1 Ocak 2021 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4.1 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmeyle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2021 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişikliklerle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde "COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-UFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişikliklerle birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

Kiracılar için COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar - TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'in yürürlük tarihi, 1 Haziran 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından, Ağustos 2020'de, 2019'da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler, örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi, KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır;

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2021 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler (devamı)

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. alternatif bir kıyaslama oranı ile (değiştirme sorunları). UMSK, 2019 yılında projenin 1. Aşamasında ilk değişikliklerini yayımlamış ve ardından KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktır:

- Gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
- Finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler)

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 16 Kiralamalar'daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili olarak değiştirmiş ve KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

- Finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;
- Riskten korunma muhasebesi; ve
- Açıklamalar.

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanacak olmakla birlikte, erken uygulamasına da izin verilmektedir. Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır.

Değişiklikle, UMSK tarafından TFRS 3'de, Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'nin eski bir sürümüne yapılan referanslar, Mart 2018'de yayımlanan en son sürümüne yapılan referanslar ile değiştirilmiştir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TFRS 3 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16’da yapılan değişiklik)

Mayıs 2020’de UMSK, TMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan “Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme” değişikliğini yayımlamıştır. Değişikle birlikte, artık bir şirketin, bir varlığı kullanım amacına uygun hale getirme sürecinde, elde edilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve satışı gerçekleştirilen ürünlerin satış maliyetleri ile birlikte kar veya zarar’da muhasebeleştirir. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 16 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Söz konusu değişiklik, bu husustaki muhasebeleştirme hükümlerini açıklığa kavuşturarak şeffaflığı ve tutarlılığı artırmaktadır - özellikle, yapılan değişiklikle birlikte, artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmemektedir. Bunun yerine, bir şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zarara yansıtacaktır.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37’de yapılan değişiklik)

UMSK, Mayıs 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’da değişiklik yapan “Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri” değişikliğini yayımlamıştır. UMSK, bir sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı olup olmadığını değerlendirmek amacıyla, sözleşmeyi yerine getirme maliyetinin hem katlanması gereken zorunlu ilave maliyetler hem de diğer doğrudan maliyetlerin dağıtımı ile ilgili maliyetleri içerdiğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TMS 37’ye yönelik bu değişikliği yayımlamıştır. Ardından KGK tarafından da bu değişiklikleri yansıtmak üzere TMS 37 değişikliği 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulaması gerekmele birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi TFRS’deki iyileştirmeler

Yürürlükteki standartlar için KGK tarafından 27 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan “TFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yıllık İyileştirmeler /2018-2020 Dönemi TFRS'deki iyileştirmeler

TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulanması

Bu değişiklik, bir bağlı ortaklığın ana ortaklıktan daha sonra TFRS 'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1'in uygulamasını kolaylaştırmaktadır; örneğin; bir bağlı ortaklık ana ortaklıktan daha sonra TFRS 'leri uygulamaya başlaması durumunda TFRS 1.D16(a) paragrafındaki muafiyetten yararlanmak suretiyle tüm yabancı para işlemler için birikmiş yabancı para çevrim farklarını, ana ortaklığın TFRS Standartlarına geçiş tarihine göre ana ortaklığın konsolide finansal tablolarına dahil edilen tutarlar üzerinden ölçmeyi seçebilir. Bu değişikliklikle birlikte, bağlı ortaklıklar için bu isteğe bağlı bu muafiyetin uygulanması suretiyle i) gereksiz maliyetleri düşürmeyi; ve ii) benzer eş anlı muhasebe kayıtlarının tutulması ihtiyacının ortadan kaldırılmasını sağlayarak UFRS Standartlarına geçişi kolaylaştıracaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

Bu değişiklik, - finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '% 10 testinin' gerçekleştirilmesi amacıyla - alınan ücretlerin bu işlemler için ödenen ücretler düşülerek net tutar üzerinden belirlenmesinde, dikkate alınacak ücretlerin yalnızca borçlu ve borç veren sıfatları ile bunlar arasında veya bunlar adına karşılıklı olarak ödenen veya alınan ücretleri içerdiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler

Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergiler için yapılan ödemelerindikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmak suretiyle, TMS 41'deki gerçeğe uygun değer ölçüm hükümlerinin TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü'nde gerçeğe uygun değer belirlenmesinde dikkate alınması öngörülen işlem maliyetleri ile uyumlu hale getirmiştir. Bu değişiklik, uygun olan durumlarda, TFRS 13'ün kullanılmasına yönelik esneklik sağlamaktadır.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1-) Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)

2-) TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı

TFRS 3'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

3-) TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

4-) Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2021 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 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal 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'in 1 Ocak – 31 Mart 2020 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerinde net şekilde gösterilen 608.269 TL tutarındaki iadelere ilişkin gider, brüt şekilde 485.670 TL gelir olarak hasılat ve 1.093.939 TL gider olarak satışların maliyetine sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 31 Mart 2020 döneminde hasılat net olarak gösterilen 23.738.181 TL tutarındaki nakliyeyle ilişkin gider faaliyet giderlerine sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 31 Mart 2020 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerde faiz gideriyle net şekilde gösterilen 1.806.135 TL tutarındaki ticari alacaklardan kaynaklı faiz geliri, esas faaliyetlerden diğer gelirlere sınıflanmıştır.

31 Mart 2021 tarihli finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmaya ve ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemeye devam etmektedir. Bunun sonucunda varlık fiyatları, likidite, kurlar, faiz oranları ve diğer pek çok konuda etkilenmekte ve salgının etkiler nedeniyle geleceğe ilişkin belirsizliğini korumaktadır. Şirket yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmeler yapıp gerekli önlemleri almaktadır.

Şirket salgın riskini en aza indirmek için tüm lokasyonlarında temizlik, hijyen, uzaktan çalışma, seyahatlerin kısıtlanması, seyahatten dönen personelin 14 gün evde karantinada kalması gibi konularda birçok idari ve operasyonel kararı hızlı bir şekilde uygulamaya koymuştur. Şirket, salgın sürecini, çalışanları, paydaşları, iş ortakları ve müşterileri için stratejik planlamalarla ele alarak Türk Standartları Enstitüsü'nden (TSE) "Covid-19 Güvenli Üretim Belgesi" alan ilk lastik üreticisi olmuştur.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihli ara dönem finansal tablolarını hazırlarken Covid-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, ara dönem finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıklarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve Şirket'in varolan muhasebe politikaları çerçevesinde ayrılan değer düşüklükleri haricinde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 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 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler (devamı)

Rapor tarihi itibarıyla ile finansal tablolarda açıklananlar dışında Şirket faaliyetlerini ve finansal tabloları etkileyen önemli bir husus bulunmamaktadır.

2.6 Bölümlere 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 ve karışım 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.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	1.233	380
Bankadaki nakit	1.573.185.307	1.335.061.453
Vadesiz mevduatlar	64.534.046	37.492.778
Vadeli mevduatlar	1.158.214.709	978.385.002
Kredi kartı slip alacakları	350.436.552	319.183.673
Toplam nakit ve nakit benzerleri	1.573.186.540	1.335.061.833
Faiz tahakkukları	(1.523.143)	(3.243.786)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.571.663.397	1.331.818.047

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 20'de açıklanmıştır. Vadesiz TL mevduatlar doğrudan borçlandırma sistemi (DBS) ve çek tahsilatlarının, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği vadesiz hesaplarda bekleme süresinden kaynaklanmaktadır. Kredi kartı alacakları vadesi üç aydan kısa olan pos bakiyelerinden oluşmaktadır.

Şirket, yabancı para cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla, bilançosundaki açık pozisyona denk gelecek şekilde ABD Doları cinsinden mevduat tutmaktadır. Ayrıca Şirket, yabancı para cinsinden vadeli mevduat tutarak ileriki dönemlerde belirli envanter alımlarından dolayı oluşacak nakit akış pozisyonunu hedge etmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	72.000.000	1 Nisan 2021	18,75%	72.036.986
Avro	16.000.000	1 Nisan 2021	0,05%	156.385.814
ABD Doları	432.331	29 Nisan 2021	1,85%	3.600.139
ABD Doları	7.000.000	1 Nisan 2021	3,00%	58.826.602
ABD Doları	3.500.000	1 Nisan 2021	2,00%	29.220.838
ABD Doları	6.000.000	3 Mayıs 2021	3,00%	50.280.372
ABD Doları	17.000.000	7 Mayıs 2021	2,60%	141.854.556
ABD Doları	3.000.000	1 Haziran 2021	3,00%	25.140.186
ABD Doları	2.500.000	1 Haziran 2021	2,00%	20.872.027
ABD Doları	51.500.000	1 Nisan 2021	0,25%	428.791.937
ABD Doları	20.562.500	1 Nisan 2021	0,40%	171.205.252
				1.158.214.709

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
TL	100.000.000	4 Ocak 2021	16,50%	101.397.576
TL	27.400.000	4 Ocak 2021	17,50%	27.413.101
ABD Doları	430.187	29 Mart 2021	2,50%	3.158.648
ABD Doları	10.000.000	15 Ocak 2021	2,25%	74.023.227
ABD Doları	10.000.000	12 Şubat 2021	2,25%	74.023.227
ABD Doları	4.000.000	15 Mart 2021	3,00%	29.446.235
ABD Doları	1.500.000	15 Mart 2021	3,00%	11.032.410
ABD Doları	5.825.150	15 Ocak 2021	3,00%	42.994.340
ABD Doları	5.000.000	1 Mart 2021	3,10%	36.855.244
ABD Doları	45.000.000	4 Ocak 2021	0,10%	330.323.405
Avro	27.500.000	4 Ocak 2021	0,05%	247.717.589
				978.385.002

Finansal yatırımlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatlar	-	51.484.582
Eurobond	-	150.416.021
	-	201.900.603

Şirket, vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları finansal yatırımlar olarak göstermektedir. 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
ABD Doları	7.000.000	1 Nisan 2021	3,00%	51.484.582
				51.484.582

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla eurobond itfa edilmiş maliyetiyle ölçülen finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla itfa edilmiş maliyeti ile ölçülen eurobondun kupon faiz oranı, son itfa tarihi ve vade tarihi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020			
	ISIN kodu	Kupon faiz oranı	Son itfa tarihi	Vade tarihi
Devlet Tahvili	US900123BH29	5,6250%	30 Mart 2021	30 Mart 2021

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri	7,75	337.504.127	7,82	272.856.547
Kısa vadeli banka faktoring borçları		25.052.566		22.367.509
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		382.760		743.886
Kısa vadeli borçlanmalar		362.939.453		295.967.942
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	12,76	108.969.695	12,76	114.723.949
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	2,18	6.730.734	1,86	2.736.532
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	1,43	610.194.296	1,43	538.954.603
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısmı		8.122.810		7.966.820
		734.017.535		664.381.904
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		1.096.956.988		960.349.846
Uzun vadeli TL banka kredileri	9,22	519.485.561	9,40	547.036.565
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri	2,18	302.162.189	1,86	144.544.498
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (*)	1,56	1.575.691.957	1,55	1.504.004.378
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		8.169.471		9.601.711
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		2.405.509.178		2.205.187.152
Toplam finansal borç		3.502.466.166		3.165.536.998

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Şirket'in net finansal borç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlanmalar (**)	3.485.791.125	3.147.224.581
Eksi: ABD doları krediler riskten korunma sebebiyle oluşan değerlendirme farkı	(1.137.117.534)	(941.150.469)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(1.573.186.540)	(1.335.061.833)
Eksi: Finansal yatırımlar	-	(201.900.603)
Net finansal borçlanmalar	775.487.051	669.111.676

Banka kredileri

(*) Şirket, uzun vadeli döviz cinsinden kredileri için; alındıkları dönemde değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Şirket'in döviz cinsinden kredilerinin TL değerleri kur değişkenlikleri neticesinde artış veya azalış gösterebilmekte, bunun karşılığında çapraz kur swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlendirilmesi türev varlıklar altında gösterilmektedir.

(**) Şirket, toplam finansal borçlanmalara kiralama işlemlerinden borçlar dahil edilmemiştir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 1.137.117.534 TL (31 Aralık 2020: 941.150.469 TL) tutarında kümülatif kur farkı zararı, riskten korunma işlemine konu edilen çapraz kur ve faiz swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlendirilmesi sonucu oluşan 1.276.598.159 TL (31 Aralık 2020: 1.030.543.527 TL) (Dipnot 5) tutarında türev araç varlığı, 111.585.280 TL (31 Aralık 2020: 71.515.227 TL) tutarında özkaynaklar değerlendirme kazancı ve 27.895.345 TL (31 Aralık 2020: 17.877.831 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 4.759.361 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 9.481.862 TL kredilerle net gösterilen işlem maliyeti niteliğinde kredi komisyon ve masrafı mevcuttur (31 Aralık 2020 itibarıyla sırasıyla 4.698.744 TL ve 10.375.515 TL).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin tamamı teminatsız kredilerden oluşmaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem başı	3.165.536.998	3.177.270.737
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	150.023.564	447.754.828
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(43.148.765)	(377.261.181)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen faiz gideri (Dipnot 17)	59.838.212	70.663.987
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri (Dipnot 17)	225.391	872.059
Faiz ödemesi	(62.633.354)	(89.238.583)
Kur farkı	231.399.046	184.279.875
Diğer	1.225.074	6.417.713
Dönem sonu bakiye	3.502.466.166	3.420.759.435

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Şirket 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal taahhütlerini yerine getirmiştir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
2021	915.914.260	960.349.846
2022	1.137.716.774	1.043.296.094
2023	718.640.453	613.585.835
2024	448.506.620	357.699.355
2025	260.693.169	190.605.868
2026	20.994.890	-
	3.502.466.166	3.165.536.998

ABD Doları krediler – CCS

Aşağıda, Şirket'in ABD Doları cinsinden aldığı önemli banka kredileri ve bu kredilere ilişkin değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla yapılan çapraz kur ve faiz swap işlemleri sonrası kredi bilgileri özetlenmektedir:

ABD Doları Krediler					Swap İşlemi Sonrası Kredi Bilgileri			
Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı	TL Tutarı	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı	ABD Dolar Kuru
29 Mayıs 2015	9.375.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,000	24.843.750	6 ayda bir	%11,25	2,6500
4 Şubat 2016	12.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+0,8615	36.962.500	3 ayda bir	%12,70	2,9570
4 Mart 2016	12.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+0,8692	36.962.500	3 ayda bir	%12,70	2,9570
26 Ağustos 2016	55.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	163.350.000	3 ayda bir	%10,72	2,9700
29 Mart 2017	32.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	117.780.000	3 ayda bir	%12,22	3,6240
12 Haziran 2017	32.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	114.205.000	3 ayda bir	%11,895	3,5140
15 Aralık 2017	24.000.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	92.268.000	3 ayda bir	%13,11	3,8445
26 Nisan 2018	25.500.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	104.167.500	3 ayda bir	%14,11	4,0850
30 Nisan 2020	10.000.000	2,5 yıl vadeli – vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	USLibor+1,50	59.725.000	3 ayda bir	%12,99	5,9725
30 Temmuz 2020	10.000.000	5 yıl vadeli – 2,5 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,50	60.800.000	3 ayda bir	%14,87	6,08
16 Ekim 2020	20.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,65	121.600.000	3 ayda bir	%13,45	6,08
16 Ekim 2020	20.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,65	115.100.000	3 ayda bir	%15,05	5,755

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

TL krediler

Aşağıda, Şirket'in TL cinsinden aldığı önemli banka kredileri özetlenmektedir:

Açılış Tarihi	TL Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı
4 Mart 2016	16.666.667	6 yıl 4 ay vadeli – 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,50
27 Mart 2017	70.466.667	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,15
22 Haziran 2017	95.876.667	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,58
19 Haziran 2020	60.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%7,95
5 Haziran 2020	75.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%7,95
12 Haziran 2020	15.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%7,95
12 Haziran 2020	85.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	6 ayda bir	%7,90
9 Temmuz 2020	200.000.000	2 yıl vadeli - vade sonu anapara ödemesi	3 ayda bir	%8,50

ABD Doları krediler

Aşağıda, Şirket'in çapraz kur ve faiz swap işlemleri ile korunmayan ABD Doları cinsinden aldığı önemli banka kredileri özetlenmektedir:

Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı
1 Mart 2021	17.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 6 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	%2,55

ABD Doları krediler – IRS

Aşağıda, Şirket'in ABD Doları cinsinden aldığı önemli banka kredisi ve bu krediye ilişkin değişken faiz riskini ortadan kaldırmak amacıyla yapılan faiz swap işlemleri sonrası kredi bilgileri özetlenmektedir:

Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Süresi	Faiz Ödemeleri	Faiz Oranı	IRS Oranı
15 Ekim 2020	20.000.000	5 yıl vadeli - 2 yıl 4 ay anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,65	%2,27

5. TÜREV ARAÇLAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Emtia swapı	-	-	799.242	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan kısa vadeli türev işlemler	-	-	799.242	-
Çapraz kur ve faiz swapı	1.276.598.159	-	1.030.543.527	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan uzun vadeli türev işlemler	1.276.598.159	-	1.030.543.527	-
	1.276.598.159	-	1.031.342.769	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

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 riskten korunma kazanç / (kayıpları) altında, bilanço kur riskinden korunma işlemleri nedeniyle oluşan değerlendirme farkları ise kar zarar hesaplarında muhasebeleşmektedir.

Ayrıca Şirket'in türev finansal araçları çapraz kur ve faiz swapı sözleşmelerini de içermektedir ve bu işlemlere ilişkin değerlendirme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

Çapraz Kur ve Faiz Swapı

Şirket'in ABD Doları cinsinden kullandığı kredilerden (Dipnot 4) kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla yaptığı çapraz kur ve faiz swap işlemleri aşağıda özetlenmiştir:

ABD Doları Krediler			Swap İşlemi Sonrası Kredi Şartları			Türev Varlık / (Yükümlülükler)	
Açılış Tarihi	ABD Doları Tutarı	Faiz Oranı	TL Tutarı	Faiz Oranı	ABD Dolar Kuru	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
29 Mayıs 2015	9.375.000	USLibor+ 1,000	24.843.750	%11,25	2,6500	54.054.913	45.885.139
4 Şubat 2016	12.500.000	USLibor+ 0,8615	36.962.500	%12,70	2,9570	70.125.674	63.772.664
4 Mart 2016	12.500.000	USLibor+ 0,8692	36.962.500	%12,70	2,9570	70.737.601	64.243.971
26 Ağustos 2016	55.000.000	USLibor+ 1,30	163.350.000	%10,72	2,9700	314.534.666	284.109.620
29 Mart 2017	32.500.000	USLibor+ 1,30	117.780.000	%12,22	3,6240	164.967.072	142.126.520
12 Haziran 2017	32.500.000	USLibor+ 1,30	114.205.000	%11,90	3,5140	176.491.355	145.067.135
15 Aralık 2017	24.000.000	USLibor+ 1,30	92.268.000	%13,11	3,8445	114.537.587	95.358.415
26 Nisan 2018	25.500.000	USLibor+ 1,30	104.167.500	%14,11	4,0850	121.985.211	91.536.916
30 Nisan 2020	10.000.000	USLibor+ 1,50	59.725.000	%12,99	5,9725	26.607.595	15.715.000
30 Temmuz 2020	10.000.000	USLibor+ 1,50	60.800.000	%14,87	6,08	32.869.146	13.938.191
16 Ekim 2020	20.000.000	USLibor+ 1,65	121.600.000	%13,45	6,08	63.638.398	28.056.265
16 Ekim 2020	20.000.000	USLibor+ 1,65	115.100.000	%15,05	5,7550	66.048.941	40.733.691
						1.276.598.159	1.030.543.527

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosuna 34.004.719 TL gelir (31 Mart 2020: 2.033.057 TL gider) kaydedilmiştir.

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	1.137.001.895	807.783.726
Alacak senetleri	5.124.135	2.646.399
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	55.950.582	72.643.826
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(23.735.744)	(20.425.395)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(140.877.473)	(135.529.286)
	1.033.463.395	727.119.270
Uzun vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	39.003.968	45.735.494
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(9.120.470)	(9.890.516)
	29.883.498	35.844.978

Ticari alacaklar Şirket'in mamül ve ticari mal satışından kaynaklanan henüz tahsil edilmemiş tutarları içermektedir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar ortalama 117 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,49 ve %10,82 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 84.657.076 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2020: 54.752.856 TL).

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 149.997.943 TL (31 Aralık 2020: 145.419.802 TL) tutarındaki ticari alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

Şirket, geçmiş yıllar tahsil edilememesi tecrübesine ve beklenen kredi zararı hesaplamasında geliştirmiş olduğu risk derecelendirme matrisine göre ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	145.419.802	158.031.419
İlave karşılık / (iptal) (*)	4.958.971	14.683.844
Tahsilatlar	(380.830)	(663.991)
Kapanış bakiyesi	149.997.943	172.051.272

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 484.812 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (31 Mart 2020: 133.874 TL kur farkı gideri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Ticari Borçlar

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	805.388.586	758.940.381
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	566.911.551	452.118.821
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(12.609.561)	(11.224.149)
	1.359.690.576	1.199.835.053

Ticari borçlar başlıca, ticari alımlardan ve devam eden harcamalardan kaynaklanan ödenmemiş tutarları kapsamaktadır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 122 ve 118 gün vadeye sahiptir ve ortalama % 10,49 ve % 10,82 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

7. STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	196.158.624	156.456.060
İlk madde ve malzeme	72.788.835	68.977.549
Yarı mamüller	60.461.046	53.584.769
Mamüller	113.050.084	109.542.904
Ticari mallar	76.021.971	61.994.287
Yoldaki mallar	213.018.632	184.896.141
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(19.152.648)	(17.801.854)
	712.346.544	617.649.856

31 Mart 2021 ve 2020 itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Açılış bakiyesi	17.801.854	12.695.168
Dönem gideri / (geliri)	1.350.794	351.143
Kapanış bakiyesi	19.152.648	13.046.311

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	46.953.856	22.488.622
Verilen sipariş avansları	17.149.299	6.458.775
Personele verilen avanslar	756.407	55.478
	64.859.562	29.002.875

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	26.265.102	26.301.270
Bayilere verilen avanslar (*)	593.826	593.826
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	9.015.202	292.683
	35.874.130	27.187.779

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Mal satışlarından doğan sözleşme yükümlülüğü (**)	7.599.501	8.264.135
Alınan sipariş avansları	6.784.494	18.474.043
Gelecek aylara ait gelirler	1.200.611	1.200.611
	15.584.606	27.938.789

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	806.723	806.723
	806.723	806.723

(**) Ödemesi alınan ancak kontrolün henüz müşteriye geçmediği edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.300.520	-	-	-	79.300.520
Binalar	705.145.385	-	10.736.136	-	715.881.521
Makine, tesis ve cihazlar	2.569.149.507	-	41.416.319	-	2.610.565.826
Motorlu taşıtlar	25.357.355	20.406	246.325	(57.500)	25.566.586
Demirbaşlar	157.436.952	2.065.288	3.869.406	(73.832)	163.297.814
Diğer	144.605.249	2.317.603	34.758	-	146.957.610
Yapılmakta olan yatırımlar	108.592.394	56.596.187	(62.513.248)	-	102.675.333
	3.789.587.362	60.999.484	(6.210.304)	(131.332)	3.844.245.210
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	20.446.098	798.459	-	-	21.244.557
Binalar	203.509.216	4.119.989	-	-	207.629.205
Makine, tesis ve cihazlar	1.581.301.660	35.475.697	-	-	1.616.777.357
Motorlu taşıtlar	9.355.574	738.356	-	(20.125)	10.073.805
Demirbaşlar	79.173.020	3.730.026	-	(22.501)	82.880.545
Diğer	66.172.255	3.484.525	-	-	69.656.780
	1.959.957.823	48.347.052	-	(42.626)	2.008.262.249
Net defter değeri	1.829.629.539	12.652.432	(6.210.304)	(88.706)	1.835.982.961

(*) Cari dönemde 6.210.304 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (31 Mart 2020: 14.252.245 TL).

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 27.020.457 TL'si satılan malın maliyetine, 26.942 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 5.586.959 TL'si pazarlama giderlerine, 998.186 TL'si genel yönetim giderlerine, 14.197.625 TL'si stoklara, 516.883 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Mart 2020: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 225.391 TL'dir (31 Mart 2020: 872.059 TL).

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.290.720	-	-	-	79.290.720
Binalar	692.180.693	3.500	4.019.036	-	696.203.229
Makine, tesis ve cihazlar	2.447.799.285	31.000	29.359.935	-	2.477.190.220
Motorlu taşıtlar	17.974.672	26.197	-	-	18.000.869
Demirbaşlar	140.288.878	2.174.776	1.038.966	(28.555)	143.474.065
Diğer	124.602.492	4.553.205	-	(137.736)	129.017.961
Yapılmakta olan yatırımlar	103.671.039	30.671.333	(48.670.182)	-	85.672.190
	3.605.807.779	37.460.011	(14.252.245)	(166.291)	3.628.849.254
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	17.252.409	798.336	-	-	18.050.745
Binalar	187.402.063	4.005.886	-	-	191.407.949
Makine, tesis ve cihazlar	1.445.143.478	33.098.251	-	-	1.478.241.729
Motorlu taşıtlar	7.459.597	451.618	-	-	7.911.215
Demirbaşlar	66.112.176	3.202.395	-	(22.357)	69.292.214
Diğer	55.795.184	3.052.111	-	(59.915)	58.787.380
	1.779.164.907	44.608.597	-	(82.272)	1.823.691.232
Net defter değeri	1.826.642.872	(7.148.586)	(14.252.245)	(84.019)	1.805.158.022

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 26.936.580 TL'si satılan malın maliyetine, 38.696 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 4.648.803 TL'si pazarlama giderlerine, 930.730 TL'si genel yönetim giderlerine, 11.586.862 TL'si stoklara, 466.926 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet				
Binalar	8.251.865	-	(1.178.828)	7.073.037
Motorlu taşıtlar	20.200.341	852.492	(619.636)	20.433.197
	28.452.206	852.492	(1.798.464)	27.506.234
Birikmiş amortisman				
Binalar	3.005.377	386.287	(1.178.828)	2.212.836
Motorlu taşıtlar	9.302.491	1.679.376	(619.636)	10.362.231
	12.307.868	2.065.663	(1.798.464)	12.575.067
Net defter değeri	16.144.338	(1.213.171)	-	14.931.167

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 2.065.663 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet				
Binalar	3.483.924	4.882.279	-	8.366.203
Motorlu taşıtlar	17.394.306	2.308.669	(766.734)	18.936.241
	20.878.230	7.190.948	(766.734)	27.302.444
Birikmiş amortisman				
Binalar	1.646.551	373.086	-	2.019.637
Motorlu taşıtlar	4.534.512	1.576.370	(766.734)	5.344.148
	6.181.063	1.949.456	(766.734)	7.363.785
Net defter değeri	14.697.167	5.241.492	-	19.938.659

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 1.949.456 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2021
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	118.920.827	-	5.764.035	-	124.684.862
Haklar	96.448.017	-	-	-	96.448.017
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	95.755.150	910.531	446.269	-	97.111.950
	311.123.994	910.531	6.210.304	-	318.244.829
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	45.065.973	5.157.353	-	-	50.223.326
Haklar	91.727.277	812.366	-	-	92.539.643
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	67.019.512	2.624.397	-	-	69.643.909
	203.812.762	8.594.116	-	-	212.406.878
Net defter değeri	107.311.232	(7.683.585)	6.210.304	-	105.837.951

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 5.214.079 TL'si satılan malın maliyetine, 397 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 2.007.817 TL'si pazarlama giderlerine, 1.307.713 TL'si genel yönetim giderlerine, 57.518 TL'si stoklara, 6.592 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2020
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	75.596.595	-	13.258.339	-	88.854.934
Haklar	96.568.451	-	-	-	96.568.451
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	83.199.283	865.047	993.906	-	85.058.236
	255.364.329	865.047	14.252.245	-	270.481.621
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	28.550.924	3.684.035	-	-	32.234.959
Haklar	85.858.905	1.744.817	-	-	87.603.722
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	60.337.810	1.859.105	-	-	62.196.915
	174.747.639	7.287.957	-	-	182.035.596
Net defter değeri	80.616.690	(6.422.910)	14.252.245	-	88.446.025

31 Mart 2020 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 1.985.731 TL'si satılan malın maliyetine, 833 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 2.524.093 TL'si pazarlama giderlerine, 1.095.800 TL'si genel yönetim giderlerine, 1.670.735 TL'si stoklara, 10.765 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Müşteri ciro primi karşılığı	29.690.924	-
Satış kampanya karşılığı(*)	3.300.283	7.763.916
Satış iskonto primi karşılığı	63.734.382	-
İhracat komisyonu karşılığı	17.974.025	-
Dava karşılığı	14.200.612	14.201.440
Garanti karşılıkları	1.448.153	1.311.677
Diğer	6.246.499	8.097.007
	136.594.878	31.374.040

(*) Hakedişi 2020 yılı satışları üzerinden hesaplanan, gerçekleşme tarihi 2021 yılı içinde olacak olan kampanyalara ilişkin karşılıklardır.

Satış iskontosu müşterilere ödenecek olan prim tutarlarının ilgili döneme isabet eden tahmini kısmıdır.

Dava karşılıkları, Şirket aleyhine açılmış işe iade ve iş kazası gibi davalardan 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.

Satış iade karşılığı, 31 Mart 2020 itibarıyla Şirket'in yılın geri kalanında bayilerden beklediği iade ürünlere ilişkin toplam net satış tutarından oluşmaktadır. Beklenen iade ürünlerine ilişkin 59.284.747 TL tutarındaki maliyet stoklarda muhasebeleştirilmiş olup bu karşılığın cari dönem brüt kardaki etkisi 28.140.000 TL'dir.

Diğer karşılıklar, ağırlıklı olarak gelecek dönemde faturalanacak olan reklam tanıtım harcamalarından oluşmaktadır.

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış kampanya karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	-	7.763.916	-	-	14.201.440	1.311.677	8.097.007	31.374.040
İlave karşılık	29.690.924	-	63.734.382	17.974.025	316.860	-	1.331.334	113.047.525
Ödemeler/ iptal	-	(4.463.633)	-	-	(317.688)	136.476	(3.181.842)	(7.826.687)
31 Mart 2021	29.690.924	3.300.283	63.734.382	17.974.025	14.200.612	1.448.153	6.246.499	136.594.878

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Satış iade karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	-	200.000	-	12.261.395	559.243	-	922.502	13.943.140
İlave karşılık	20.029.700	49.321.156	10.918.541	2.515.069	-	87.424.747	2.493.545	172.702.758
Ödemeler/ iptal	-	(200.000)	-	(1.218.188)	-	-	(607.008)	(2.025.196)
31 Mart 2020	20.029.700	49.321.156	10.918.541	13.558.276	559.243	87.424.747	2.809.039	184.620.702

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	387.560.834	369.826.785
Alınan teminat mektupları	643.931.863	630.014.978
İpotekler	133.769.288	134.950.538
İhracat sigortası	252.274.531	232.347.310
Teminat olarak alınan çek ve senet	10.505.322	6.522.172
Yurtiçi alacak sigortası	59.571.363	82.580.978
Bankalardan alınan ödeme garantileri	19.557.440	18.758.470
Akreditif	20.539.177	20.491.159
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	6.418.021	5.658.357
	1.534.127.839	1.501.150.747

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 ve vadeli satış yapabilmesi amacıyla uluslararası ihracat sigorta şirketinden almış olduğu toplam teminat tutarları ihracat sigortası olarak belirtilmektedir.

Şirket'in yurtiçi bayi ve filo müşterilerine açık hesap ve vadeli satış yapabilmesi amacıyla yurtiçi ve uluslararası sigorta firmaları ile yapmış olduğu anlaşma çerçevesinde alınmış olan teminat tutarları yurtiçi alacak sigortası olarak belirtilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA
İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	19.947.390	19.947.390	TL	20.335.124	20.335.124
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	2.899.483	28.339.837	Avro	2.899.483	26.118.253
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	-	-	-	-	-	-
			48.287.227			46.453.377

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in toplam özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2020: %0).

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Hasılat		
Yurtiçi satışlar	1.024.661.337	813.615.130
Yurtdışı satışlar	525.809.963	333.349.871
Ara toplam	1.550.471.300	1.146.965.001
Satış iadeleri (-)	(3.566.668)	(91.427.218)
Satış iskontoları (-)	(74.373.867)	(54.412.088)
Net Satışlar	1.472.530.765	1.001.125.695
Satışların maliyeti	(976.441.845)	(719.867.081)
Brüt esas faaliyet karı	496.088.920	281.258.614

Brüt satışların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Mamul	1.351.928.567	921.354.207
Ticari Mal	181.797.063	202.075.661
Yarı Mamul	16.297.372	22.595.631
Diğer	448.298	939.502
Toplam	1.550.471.300	1.146.965.001

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	614.281.681	428.814.647
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	171.337.324	132.925.710
Satılan ticari malların maliyeti	114.457.971	93.822.395
Amortisman ve itfa payları	57.973.485	56.438.789
Genel üretim giderleri	60.689.859	57.716.181
Reklam giderleri	7.724.793	8.385.130
Royalty ve satış komisyonu giderleri	23.175.043	17.868.676
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	4.578.141	14.019.853
İletişim ve bilgi işlem giderleri	5.622.924	5.082.554
Danışmanlık gideri	8.334.173	2.425.182
Tamir, bakım ve onarım gideri	3.589.056	2.568.338
Diğer vergi ve harçlar	732.867	614.451
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.108.787	1.343.355
Nakliye ve depolama giderleri	33.667.861	24.369.536
Enerji giderleri	1.589.939	1.220.675
Sigorta giderleri	1.545.760	1.033.087
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	360.996	357.676
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(6.876.278)	8.097.710
Mamul stoklarındaki değişim	21.892.122	(10.807.701)
Diğer giderler	11.550.744	12.838.762
Toplam	1.137.337.248	859.135.006

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (devamı)

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Amortisman ve itfa payları		
Satışların maliyeti (*)	45.979.808	45.250.378
Pazarlama giderleri	7.594.776	7.172.896
Genel yönetim giderleri	4.371.562	3.975.986
Araştırma ve geliştirme giderleri	27.339	39.529
	57.973.485	56.438.789

(*) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla stoklarda kalan 13.745.272 TL tutarındaki amortisman gideri, 2021 yılında ilgili stokların satışı sonrası satışların maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	126.016.681	96.973.471
Pazarlama giderleri	26.229.947	21.889.041
Genel yönetim giderleri	18.775.661	13.656.558
Araştırma ve geliştirme giderleri	315.035	406.640
	171.337.324	132.925.710

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Türev finansal araçlardan gelirler, net (**)	8.369.446	-
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	26.298.964	25.610.454
Faiz gelirleri	352.996	1.806.135
Diğer gelirler	2.057.528	1.912.498
	37.078.934	29.329.087

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	70.416.884	39.679.121
Ticari borçların vade farkı giderleri	24.010.893	18.996.204
Türev finansal araçlardan giderler, net (**)	-	930.295
Faiz giderleri	1.343.141	3.224.664
Kredi kartı komisyon giderleri	9.456.896	3.230.548
Diğer giderler	750.062	3.095.071
	105.977.876	69.155.903

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

(**) Bilanço kur riskinden korunma amacıyla yapılan türev işlemlere ilişkin giderlerden oluşmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

17. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Döviz mevduatlarına ilişkin kur farkı geliri, net	92.620.390	38.990.890
Banka faiz geliri	12.777.816	4.384.219
Eurobond faiz geliri	2.288.841	-
Eurobond kur farkı geliri	6.434.495	-
Toplam finansman gelirleri	114.121.542	43.375.109
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Banka kredileri faiz giderleri	59.444.539	70.773.115
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(225.391)	(872.059)
Toplam faiz gideri	59.219.148	69.901.056
Döviz kredilere ilişkin kur farkı gideri	35.948.400	-
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	619.064	762.931
Diğer finansman giderleri	5.912.380	461.378
Toplam finansman giderleri	101.698.992	71.125.365

18. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari kurumlar vergisi karşılığı	8.235.135	5.017.829
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(6.114.107)	(4.318.859)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler /(varlıklar)	2.121.028	698.970

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 2.121.028 TL dönem karı vergi yükümlülüğü içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2020: 698.970 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Yükümlülükler).

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.

Kurumlar vergisi oranının artışın öngörüldüğü Kanun Tasarısı TBMM Genel Kurulu’nda 15 Nisan 2021 tarihinde kabul edilerek, Cumhurbaşkanı tarafından onaylanıp 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Söz konusu Kanun ile 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için geçerli olmak üzere 2021 yılında uygulanan vergi oranı %25 olmuştur. 31 Mart 2021 itibarıyla uygulanan vergi oranı %20’dir (2020: %22).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Cari vergi gideri (-)	(3.067.587)	(1.124.512)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	6.146.736	2.936.454
	3.079.149	1.811.942

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	%	1 Ocak- 31 Mart 2020	%
Vergi karşılığının mutabakatı:				
Vergi öncesi kar	278.735.618		74.419.713	
Gelir vergisi oranı %20 (2020: %22)	(55.747.124)	(20,00)	(16.372.337)	(22,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	399.826	0,14	352.360	0,47
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(22.488.263)	(8,07)	(21.298.752)	(28,62)
- Kurumlar vergi oranı değişim etkisi	-	-	1.129.233	1,52
- ARGE teşviki	1.173.725	0,42	1.219.228	1,64
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	6.958.837	2,50	(754.248)	(1,01)
- Diğer	(2.559.464)	(0,92)	-	-
- İndirimli kurumlar vergisi	75.341.612	27,03	37.536.458	50,44
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	3.079.149	1,10	1.811.942	2,43

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'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 TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık / yükümlülükleri	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.149.259.000	953.745.875	229.851.800	190.749.175
Şüpheli alacak karşılığı	51.214.531	46.743.214	10.242.906	9.348.643
Kıdem tazminatı karşılıkları	112.567.800	112.520.631	22.513.560	22.504.126
Ticari alacaklar	24.864.054	20.365.812	4.972.811	4.073.162
İkramiye karşılıkları	5.535.000	20.499.845	1.107.000	4.099.969
Stoklar	28.703.184	46.148.385	5.740.637	9.229.677
Dava karşılığı	14.200.612	14.201.440	2.840.122	2.840.288
Kullanılmayan izin tahakkukları	9.544.425	6.642.878	1.908.885	1.328.576
Garanti gider karşılığı	1.448.153	1.311.677	289.631	262.335
Yatırım teşviki vergi indirimi		-	148.128.247	141.169.410
Diğer	38.842.291	42.430.103	7.768.458	8.486.021
	1.436.179.050	1.264.609.860	435.364.057	394.091.382
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.288.735.725	1.043.934.271	257.747.145	208.802.839
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	562.101.241	577.728.603	112.420.248	115.545.721
Ticari borçlar	12.609.561	11.224.149	2.521.912	2.244.830
Diğer	539.162	396.669	107.830	79.332
	1.863.985.689	1.633.283.692	372.797.135	326.672.722
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			62.566.922	67.418.660

Ertelenmiş vergilerin 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla düzeltilmiş bakiye	67.418.660	6.631.015
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	6.146.736	2.936.454
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	(10.998.474)	(14.693.085)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	62.566.922	(5.125.616)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

18. 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 yeniden 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 - 2020 yılları arasında 21.094.967 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap döneminde ise 3.215.487 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket'in Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 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'dır.

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. 9 Şubat 2021 tarihinde belge yeniden revize edilerek toplam yatırım tutarı 1.250.166.805 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2013 - 2020 yılları arasında 137.794.554 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap döneminde ise 64.804.426 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket'in Aksaray fabrikası için alınan 9 Ekim 2013 tarihli Yatırım teşvik belgesinin süresi, 23 Mart 2021 tarihinde alınan süre uzatım izniyle 9 Ekim 2018 'den 9 Nisan 2022 tarihine kadar uzatılmıştır. Bu uzatım ile birlikte, Aksaray büyük ölçekli yatırım teşviki kapsamındaki %90'lık kurumlar vergisi indirimi, son 5 yılda olduğu gibi, fabrika ayırımı gözetmeksizin tüm Şirket vergi matrahına 2022 yılı Nisan ayına kadar uygulanmaya devam edecektir.

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. 17 Aralık 2020 tarihinde belgenin tutarı 1.339.613.803 TL'ye çıkarılmıştır. Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2015 - 2020 yılları arasında 14.705.388 TL tutarında, 1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap döneminde ise 7.321.699 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır. 9 Kasım 2018 tarihli ve 30590 sayılı Resmi Gazete'de "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair Karar (Karar Sayısı: 323) yayımlanmıştır. Yayımlanan bu kararın 2. Maddesine göre belge süresi 2,5 buçuk yıl uzatılarak Kasım 2023'e çıkarılmıştır.

21 Ağustos 2020 Tarihli ve 31220 Sayılı Resmi Gazete'de Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair Karar (Karar Sayısı: 2846) yayımlanmıştır. Yayımlanan bu kararın 8. Maddesinin 1. fıkrasındaki 2017-2019 tarihleri 2017-2022 olarak değiştirilmiştir. Şirket, bu değişikliğe istinaden 2020 yılında teşvik belgeleri kapsamında yaptığı yatırım harcamaları için %15 ilave katkı tutarı hakkı ve %100 vergi indirim hakkı elde etmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Yatırım teşvik belgesi (devamı)

Şirket, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.268.959.773 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 148.128.247 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 8 gündür (31 Aralık 2020: 2 gün). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 156 gündür (31 Aralık 2020: 156 gün).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Mart 2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	282.875	-
Bridgestone Corporation	444.309	11.485	41.010.487	1.071.897
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	14.791.360	635.895	35.327.233	-
Bridgestone France S.A.	-	-	2.911.836	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O	268.405	-	40.514	-
Bridgestone Tatabanya Termelo Kft.	6.850.999	-	-	-
Bridgestone Hispania	901.478	-	1.517.638	-
Akbank T.A.Ş	26.239.078	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	15.479	-	14.536.224	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	372.064.120	-
Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.	4.696.019	-	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	70.673.741	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	8.975.585	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	5.122.298	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	7.653.193	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	1.925.804	-
Bridgestone Asia Pacific Pte. Ltd.	999.786	-	-	-
Diğer (*)	743.669	2.300	4.870.003	25.128.751
	55.950.582	649.680	566.911.551	26.200.648

(*) İlişkili taraflara olan diğer borçlar 25.125.447 TL ödenecek temettü bakiyesini içermektedir. 1 Nisan 2021 itibarıyla nakden ödenmiştir.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Aralık 2020			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa / Uzun vadeli		Kısa / Uzun vadeli (*)	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	29.341	-
Bridgestone Corporation	455.423	10.585	61.658.888	1.475.381
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	58.529.975	951.363	50.084.013	-
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	-	-	935.470	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O.	1.921.011	-	-	-
Bridgestone Hispania	4.766.943	-	440.079	-
Akbank T.A.Ş	406.485	-	-	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	238.938.692	-
Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.	4.927.833	-	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	63.970.889	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	7.999.988	-
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	-	-	5.048.971	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	-	-	4.305.883	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	13.037.265	-
Diğer	1.636.156	2.119	5.669.342	3.299
	72.643.826	964.067	452.118.821	1.478.680

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Mamul ve Ticari Mal Satışları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	84.175	301.532
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	154.731.069	62.874.662
Bridgestone France S.A.	-	4.067.318
Bridgestone Tatabanya Termelo	13.686.584	4.765.830
Bridgestone Hispania	865.840	4.605.252
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	45.700	2.289.507
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	-	6.415.891
Diğer	3.687.475	717.605
	173.100.843	86.037.597
Diğer Satışlar		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	49.108	171.122
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	437.869	-
Diğer	2.004.424	317.412
	2.491.401	488.534
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	890.036	1.078.451
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	189.530.553	112.919.000
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	42.039.061	21.594.096
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	4.839.972	3.699.324
Bridgestone France	2.913.771	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	2.435.259	2.889.721
Firestone Polymers, LLC.	1.454.210	394.757
Bridgestone Hispania	1.299.626	299.479
Diğer	3.980.772	666.338
	249.383.260	143.541.166

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Mamul ve Ticari Mal Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	32.057.649	23.134.004
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Bridgestone Europe SA./N.V.	72.546.187	55.766.041
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	20.386.722	16.753.096
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	-	10.657.336
Diğer	4.342.449	192.847
	129.333.007	106.503.324
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Hizmet Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	3.114	7.787
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	5.583.353	7.580.862
Aksigorta A.Ş.	19.063.321	15.260.732
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	2.524.145	2.739.701
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	35.070	1.372.755
Diğer	274.512	296.042
	27.483.515	27.257.879
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kira Gideri		
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	398.280	347.970
	398.280	347.970
	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Sabit Kıymet Alımları		
<u>Ortaklar</u>		
Bridgestone Corporation	-	21.021
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>		
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	2.658.574	764.905
Enerjisa Enerji A.Ş.	1.634.408	-
Temsa İş Makinaları İmalat Pazarlama ve Satış A.Ş.	1.343.932	-
Bridgestone Plant Eng.	110.241	-
Bridgestone Logistics Co.	343.997	-
Diğer	54.742	38.054
	6.145.894	823.980

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Komisyond Giderleri (Royalty ve Satış Komisyonu ve Faiz (*) Gideri)		
Ortaklar		
Bridgestone Corporation	23.212.980	18.348.764
	23.212.980	18.348.764

(*) Şirket'in Royalty borcuna istinaden oluşan 37.937 TL tutarındaki faiz gideri dahil edilmiştir (2020: 480.088 TL).

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Finansman Geliri		
Akbank Malta	-	1.143.935
Akbank T.A.Ş.	2.129.065	77.015
	2.129.065	1.220.950
Finansman Gideri		
Akbank Malta	15.906.966	7.611.500
Akbank T.A.Ş.	5.442.500	5.138.594
	21.349.466	12.750.094
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	52.882.554	30.432.469
	52.882.554	30.432.469
Vadeli Mevduat (**) (3 aydan kısa)		
Akbank Malta	-	-
Akbank T.A.Ş.	657.214.737	-
	657.214.737	-
Kredi Kartı Slip Alacakları		
Akbank T.A.Ş.	38.125.304	51.188.993
	38.125.304	51.188.993
Türev Araçlar Varlığı		
Akbank Malta	738.340.230	623.928.386
	738.340.230	623.928.386
Kısa Vadeli Finansal Borçlar (***)		
Akbank T.A.Ş.	19.394.176	15.708.642
	19.394.176	15.708.642
Uzun Vadeli Finansal Borçlar (****)		
Akbank T.A.Ş.	263.991.987	264.086.921
	263.991.987	264.086.921

(**) Şirket'in ilişkili taraflardan olan vadeli mevduatlarının faiz oranları TL için 18,75%, ABD Doları için 0,25%, Avro için 0,05% olup vadeleri Nisan 2021'dir.

(***) Şirket'in cari dönemdeki ilişkili taraflara olan kısa vadeli finansal borçları Akbank T.A.Ş'ye olan TL cinsinden tedarikçi finansmanına ilişkin faktoring borçlarıdır.

(****) Şirket'in ilişkili taraflara olan uzun vadeli finansal borçları Akbank T.A.Ş'ye TL cinsinden olup ortalama faiz oranı 8,37% vadeleri Haziran-Temmuz 2022 arasındadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen Avanslar		
Bridgestone Corporation	369.600	63.098
Bridgestone Europe S.A/N.V.	641.169	45.168
Bridgestone Plant Engineering	1.252.490	739.800
	2.263.259	848.066
Alınan Avanslar		
Bridgestone Corporation	3.167	3.167
	3.167	3.167

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.

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	3.532.320	2.881.879
Kıdem tazminatı	13.179	8.811
Diğer uzun vadeli faydalar	70.302	50.829
	3.615.801	2.941.519

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Piyasa Riski

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Döviz pozisyonu tablosu	31 Mart 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	1.004.594.653	97.749.888	18.062.089	9.218.604	1.180.333
Ticari alacaklar	174.076.595	8.213.556	9.517.184	-	1.108.133
Diğer alacaklar	2.997	360	-	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	23.660.174	-	2.420.701	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	479.555	-	49.064	-	-
Dönen Varlıklar	1.202.813.974	105.963.804	30.049.038	9.218.604	2.288.466
Ticari alacaklar	11.024	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	170.120	-	17.405	-	-
Duran Varlıklar	181.144	345	17.405	-	713
Toplam Varlıklar	1.202.995.118	105.964.149	30.066.443	9.218.604	2.289.179
Ticari borçlar	404.024.340	7.506.835	32.562.161	298.572.608	67.084
İlişkili taraflara ticari borçlar	506.252.137	50.914.239	8.378.826	5.903.830	-
Diğer borçlar	5.585.564	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.071.897	-	-	14.230.483	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	617.060.186	74.096.208	13.828	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.533.994.124	133.188.140	40.954.815	318.706.921	67.084
Uzun vadeli finansal borçlar	1.877.854.146	225.540.974	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.877.854.146	225.540.974	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	3.411.848.270	358.729.114	40.954.815	318.706.921	67.084
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.208.853.152)	(252.764.965)	(10.888.372)	(309.488.317)	2.222.095
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.186.717.176	262.637.182	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.186.717.176	262.637.182	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(22.135.976)	9.872.217	(10.888.372)	(309.488.317)	2.222.095
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıkların korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerin korunan kısmının tutarı	(2.186.717.176)	(262.637.182)	-	-	-
İhracat (**)	525.809.963	23.410.426	38.956.469	-	1.485.494
İthalat (**)	601.522.187	33.616.117	34.486.324	432.937.149	-

(*) Ayrıca Şirket 31 Mart 2021 itibarıyla, 2021 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 16.500.000 ABD Doları tutarındaki vadeli mevduatı hedge amaçlı tutmaktadır. Bu tutar kur riski tablosunda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

Piyasa Riski (devamı)

Döviz pozisyonu tablosu	31 Aralık 2020				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri(*)	495.766.142	30.771.943	27.890.125	9.010.569	1.811.593
Finansal Yatırımlar	201.900.603	27.505.021	-	-	-
Ticari alacaklar	71.512.838	4.401.487	3.150.181	-	1.088.840
Diğer alacaklar	8.777	360	681	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	66.784.255	-	7.413.965	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	807.278	-	89.619	-	-
Dönen Varlıklar	836.779.893	62.678.811	38.544.571	9.010.569	2.900.433
Ticari alacaklar	9.622	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	156.784	-	17.405	-	-
Duran Varlıklar	166.406	345	17.405	-	713
Toplam Varlıklar	836.946.299	62.679.156	38.561.976	9.010.569	2.901.146
Ticari borçlar	193.713.346	-	19.466.172	248.891.004	71.419
İlişkili taraflara ticari borçlar	353.667.406	38.020.588	8.240.753	4.869.599	-
Diğer borçlar	4.924.433	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.311.900	-	-	18.495.705	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	542.016.374	73.794.855	36.106	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.095.633.459	112.486.301	27.743.031	272.256.308	71.419
Uzun vadeli finansal borçlar	1.648.554.686	224.582.641	645	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	-	-	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.648.554.686	224.582.641	645	-	-
Toplam Yükümlülükler	2.744.188.145	337.068.942	27.743.676	272.256.308	71.419
Net Yabancı Para Pozisyonu	(1.907.241.846)	(274.389.786)	10.818.300	(263.245.739)	2.829.727
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.043.430.011	278.377.496	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.043.430.011	278.377.496	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	136.188.165	3.987.710	10.818.300	(263.245.739)	2.829.727
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.043.430.011)	(278.377.496)	-	-	-
İhracat (**)	1.577.275.600	68.803.687	133.197.993	-	3.898.524
İthalat (**)	1.618.463.549	96.546.454	106.079.968	1.400.041.238	298.546

(*) Ayrıca Şirket 31 Aralık 2020 itibarıyla, 2021 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 52.325.150 ABD Doları tutarındaki vadeli mevduatı hedge amaçlı tutmaktadır. Bu tutar kur riski tablosunda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

(**) 2021 ve 2020 yılları ihracat ve ithalat dövizli bakiyelerinde satışların ve alımların vadeden arındırılması dikkate alınmamıştır. İhracatların TL karşılıklarında ihracat tarihlerindeki kurlar dikkate alınmıştır. İthalatların TL karşılığının hesaplanmasında aylık ortalama kur kullanılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Mart 2021		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar			
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	8.219.608	(8.219.608)	(218.671.718)	218.671.718
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	218.671.718	(218.671.718)
3- ABD Doları net etki (1+2)	8.219.608	(8.219.608)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(10.642.404)	10.642.404	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(10.642.404)	10.642.404	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	209.198	(209.198)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	209.198	(209.198)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.213.598)	2.213.598	-	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

Piyasa Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Aralık 2020		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar			
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	2.927.179	(2.927.179)	(204.295.898)	204.295.898
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	204.295.898	(204.295.898)
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.927.179	(2.927.179)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	9.745.016	(9.745.016)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	9.745.016	(9.745.016)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	946.622	(946.622)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	946.622	(946.622)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	13.618.817	(13.618.817)	-	-

Kredi Riski

Şirket, BKZ'ları geçmiş yıl kredi zararları tecrübelerine, müşterilerinin mevcut finansal durum analizlerine ve gelecekle ilgili beklentilerine göre hesaplamıştır. Şirket BKZ oran hesaplamalarını müşterileri için ayrı ayrı gerçekleştirmiştir. İhracat müşterileri ve diğer özel müşterileri için Şirket ayrı ayrı değerlendirmede bulunmakta ve gerekli gördüğü durumlarda karşılık ayırmaktadır. Bayilerin mevcut teminatları sonrası kalan alacakları, ödeme alışkanlıkları, bağımsız kredi derecelendirme firmaları nezdindeki kredi risk skor durumlarını göz önüne alarak şüpheli alacak karşılığı ayırma metodolojisi uygulamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(devamı)

Kredi Riski (devamı)

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar için kredi riski, oluşan kredi zararları ve BKZ'larına maruz kalma hakkında bilgi vermektedir.

31 Mart 2021	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	20%	693.217.610	137.087.474
İhracat Alacakları	4%	169.245.932	7.511.180
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	0%	151.380.377	487.308
Yurtiçi – Müşteri	3%	167.286.078	4.911.980
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	55.950.582	-
	12%	1.237.080.579	149.997.942

31 Aralık 2020	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	31%	431.559.056	131.879.242
İhracat Alacakları	9%	86.102.493	7.522.137
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	2%	138.684.035	3.464.071
Yurtiçi – Müşteri	1%	199.820.035	2.554.352
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	72.643.826	-
	16%	928.809.445	145.419.802

(*) Brüt ticari alacaklar 23.735.744 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir (31 Aralık 2020: 20.425.395 TL).

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Mart 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	1.573.186.540	-	-	-	1.573.186.540	3
Ticari alacaklar	1.007.396.311	-	-	-	1.007.396.311	6
İlişkili taraflardan alacaklar	56.600.262	-	-	-	56.600.262	6-19
Diğer alacaklar (*)	15.951.743	-	-	-	15.951.743	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.276.598.159	-	1.276.598.159	5
	2.653.134.856	-	1.276.598.159	-	3.929.733.015	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	3.502.466.166	-	-	3.502.466.166	4
Ticari borçlar	-	792.779.025	-	-	792.779.025	6
İlişkili taraflara borçlar	-	593.112.199	-	-	593.112.199	6-19
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	5
	-	4.888.357.390	-	-	4.888.357.390	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Aralık 2020	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	1.335.061.833	-	-	-	1.335.061.833	3
Finansal yatırımlar	201.900.603	-	-	-	201.900.603	3
Ticari alacaklar	690.320.422	-	-	-	690.320.422	6
İlişkili taraflardan alacaklar	73.607.893	-	-	-	73.607.893	6-19
Diğer alacaklar (*)	8.687.771	-	-	-	8.687.771	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.031.342.769	-	1.031.342.769	5
	2.309.578.522	-	1.031.342.769	-	3.340.921.291	
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	-	3.165.536.998	-	-	3.165.536.998	4
Ticari borçlar	-	747.716.232	-	-	747.716.232	6
İlişkili taraflara borçlar	-	453.597.501	-	-	453.597.501	6-19
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	5
	-	4.366.850.731	-	-	4.366.850.731	

(*) Vergi dairesinden ve ilişkili taraflardan alacaklar dahil edilmemiştir.

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.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer				Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriyeye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriyeye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	31 Mart 2021		31 Aralık 2020					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler				
Çapraz kur swap	1.276.598.159	-	1.030.543.527	-	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-
Emtia swapı	-	-	799.242	-	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	-	-

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
31 Mart 2021			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.276.598.159	-
31 Aralık 2020			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.031.342.769	-

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Türkiye’de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır.

Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %20 kullanılmıştır. Şirket’in ilk üç aylık ara hesap dönemi için dönem vergisi yeni oran üzerinden hesaplıysaydı ertelenmiş vergi varlığının 9.310.305 TL artması, dönem karı vergi yükümlülüğünün 803.872 TL artması ve ertelenmiş vergi gelirinin 9.310.305 TL artması, dönem vergi giderinin ise 766.659 TL artması yönünde etkisinin olacağı tahmin edilmektedir.