

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

30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Dokuz 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	7-50
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-16
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR	17-18
4. FİNANSAL BORÇLANMALAR	19-22
5. TÜREV ARAÇLAR	23-24
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25-26
7. STOKLAR	26
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	26-27
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR	27-28
10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	28-29
11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	29
12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	30
13. TAAHHÜTLER	31-32
14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	33
15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER	33-34
16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34
17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	35
18. GELİR VERGİLERİ	35-39
19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	39-43
20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44-48
21. FİNANSAL ARAÇLAR	48-50
22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	50

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

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.254.130.185	1.335.061.833
Finansal Yatırımlar	3	-	201.900.603
Ticari Alacaklar	6	1.077.099.699	727.119.270
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	19	111.299.219	72.643.826
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		965.800.480	654.475.444
Diğer Alacaklar		20.555.701	13.225.186
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	445.352	807.283
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		20.110.349	12.417.903
Türev Araçlar	5	-	799.242
Stoklar	7	931.697.945	617.649.856
Peşin Ödenmiş Giderler	8	75.819.883	29.002.875
Diğer Dönen Varlıklar		826.058	21.103.215
Toplam Dönen Varlıklar		4.360.129.471	2.945.862.080
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	6	24.273.478	35.844.978
Diğer Alacaklar		580.020	555.185
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	179.508	156.784
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		400.512	398.401
Türev Araçlar	5	1.207.324.270	1.030.543.527
Maddi Duran Varlıklar	9	1.903.641.598	1.829.629.539
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	13.615.099	16.144.338
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	108.767.957	107.311.232
Peşin Ödenmiş Giderler	8	25.578.761	27.187.779
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	97.529.021	67.418.660
Toplam Duran Varlıklar		3.381.310.204	3.114.635.238
TOPLAM VARLIKLAR		7.741.439.675	6.060.497.318

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

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

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	840.366.584	295.967.942
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	1.175.975.087	664.381.904
Ticari Borçlar	6	1.579.815.323	1.199.835.053
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	19	676.347.664	452.118.821
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		903.467.659	747.716.232
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		44.291.538	33.224.861
Diğer Borçlar		25.570.068	22.997.323
İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	19	1.112.037	1.478.680
İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar		24.458.031	21.518.643
Ertelenmiş Gelirler	8	40.007.951	27.938.789
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	1.436.651	698.970
Kısa Vadeli Karşılıklar		237.661.165	58.524.185
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		26.226.900	27.150.145
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	211.434.265	31.374.040
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		73.525	26.815
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		3.945.197.892	2.303.595.842
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	1.791.554.421	2.205.187.152
Ertelenmiş Gelirler	8	-	806.723
Uzun Vadeli Karşılıklar		129.194.741	112.520.630
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		129.194.741	112.520.630
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.920.749.162	2.318.514.505
Toplam Yükümlülükler		5.865.947.054	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		109.159.393	72.213.596
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		(15.528.367)	(15.275.440)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		172.029.650	127.693.782
Diğer Yedekler		522.988	200.582
Geçmiş Yıllar Karları		579.261.062	353.497.183
Net Dönem Karı		669.940.416	539.949.789
Toplam Özkaynaklar		1.875.492.621	1.438.386.971
TOPLAM KAYNAKLAR		7.741.439.675	6.060.497.318

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Hasılat	14	4.504.462.155	1.532.222.207	2.893.937.771	1.160.015.822
Satışların Maliyeti (-)	14-15	(3.120.969.931)	(1.092.823.342)	(2.048.232.286)	(770.046.603)
BRÜT KAR		1.383.492.224	439.398.865	845.705.485	389.969.219
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(123.483.421)	(44.105.906)	(88.992.658)	(31.562.887)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(373.870.473)	(131.361.236)	(283.330.940)	(102.382.303)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(1.525.630)	(474.473)	(1.547.115)	(298.888)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	15	(6.245.490)	3.472.510	2.120.259	(1.123.228)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	127.261.916	49.838.453	83.622.796	24.737.178
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(255.079.262)	(74.409.212)	(193.318.094)	(73.776.113)
ESAS FAALİYET KARI		750.549.864	242.359.001	364.259.733	205.562.978
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		728.477	2.049	122.238	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(36.314)	(24.902)	(544.913)	(99.896)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		751.242.027	242.336.148	363.837.058	205.463.082
Finansman Gelirleri	17	162.560.594	11.751.061	169.291.139	96.531.392
Finansman Giderleri (-)	17	(270.770.576)	(87.253.057)	(238.015.387)	(97.930.012)
VERGİ ÖNCESİ KAR		643.032.045	166.834.152	295.112.810	204.064.462
Vergi Geliri / Gideri (-)		26.908.371	3.425.560	17.584.592	11.709.714
Dönem Vergi Geliri / Gideri (-)	18	(8.676.119)	(1.875.486)	(3.720.816)	(2.391.171)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	35.584.490	5.301.046	21.305.408	14.100.885
DÖNEM KARI		669.940.416	170.259.712	312.697.402	215.774.176
Pay Başına Kazanç		2,090	0,531	0,976	0,674
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		2,090	0,531	0,976	0,674

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2021	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz-30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz-30 Eylül 2020
DÖNEM KARI		669.940.416	170.259.712	312.697.402	215.774.176
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(252.927)	2.154.167	(6.719.848)	(3.491.548)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları (-)		(316.159)	2.692.708	(8.399.811)	(4.364.435)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)					
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	63.232	(538.541)	1.679.963	872.887
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		36.945.797	1.950.340	83.282.054	44.922.136
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç / Kayıpları (-)		42.483.158	1.056.089	93.422.267	45.084.969
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)					
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	18	(5.537.361)	894.251	(10.140.213)	(162.833)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER (-)		36.692.870	4.104.507	76.562.206	41.430.588
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		706.633.286	174.364.219	389.259.608	257.204.764

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kar veya Zararda	Kar veya Zararda	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
				Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Yeniden Sınıflandırılma- yacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Geçmiş Yıllar Karları	
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	-	-	-	83.282.054	(6.719.848)	-	-	-	312.697.402	389.259.608
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	108.641.584	(10.732.857)	127.693.782	200.582	353.497.183	312.697.402	1.252.105.155
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	-	-	-	-	-	-	465.884	-	-	465.884
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	(269.993.520)	-	(269.993.520)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	36.945.797	(252.927)	-	-	-	669.940.416	706.633.286
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	109.159.393	(15.528.367)	172.029.650	522.988	579.261.062	669.940.416	1.875.492.621

(*) 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 - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2020
Dönem Karı		669.940.416	312.697.402
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		462.284.219	383.396.264
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	174.809.703	168.603.363
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		21.022.247	13.529.181
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		19.134.172	12.725.480
Dava karşılıkları	12	784.874	3.371.656
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12	188.879.754	147.833.597
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	6	6.884.304	148.515
Faiz Gelirleri	17,16	(28.278.432)	(24.700.835)
Faiz Giderleri	17,16	211.617.751	212.895.455
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		61.777.472	17.276.313
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	5	(55.840.535)	(29.322.864)
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	18	(26.908.371)	(17.584.592)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(692.163)	422.674
Stok Değer Düşüklüğü	7	1.126.349	1.388.767
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	6	(20.981.392)	(8.052.945)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	40.915.356	20.590.717
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		(131.966.870)	(135.728.218)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(321.507.067)	(26.758.734)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(388.604.417)	(107.534.327)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(322.357.487)	25.258.011
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		12.920.561	32.345.934
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		(45.181.738)	5.509.317
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		396.807.485	(58.514.143)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		11.262.439	(283.289)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		11.066.677	33.371.508
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		2.579.413	43.088.255
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		42.771.274	32.464.546
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	6	1.514.567	2.848.698
Alınan Faiz		5.711.462	5.932.656
Ödenen Faiz		(5.774.100)	(11.303.173)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(8.137.025)	(2.980.445)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(30.586.727)	(22.434.466)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	12	(963.168)	(1.594.496)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(2.776.220)	(655.338)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		83.782.485	62.651.110
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		853.488.842	701.799.478
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		886.885	516.180
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	9-11	(247.168.506)	(118.151.708)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(246.281.621)	(117.635.528)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	730.303.599	1.345.525.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	4	(298.803.053)	(1.387.018.569)
Ödenen Faiz	4	(196.310.359)	(217.899.221)
Alınan Faiz		25.025.326	16.940.225
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		334.333.357	80.832.939
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(8.916.059)	(9.162.263)
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri / (Çıkışları)	4	(1.337.212)	(4.465.605)
Ödenen Temettüleri		(269.993.520)	(34.196.437)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		314.302.079	(209.443.931)
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		921.509.300	374.720.019
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		17.409	13.714.638
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		921.526.709	388.434.657
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	3	1.331.818.047	790.860.852
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	3	2.253.344.756	1.179.295.509

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. 30 EYLÜL 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 2.927 kişidir (31 Aralık 2020: 2.870 kişi). Bu toplam içinde, 2.298 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2020: 2.239 kişi), 623 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 452 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. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in Borsa İstanbul'da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 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, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") 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.

30 EYLÜL 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 Eylül 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK 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 KGK tarafından yayımlanan TMS Taksonomisi'ne uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2021 dönemine ait finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 1 Kasım 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'e 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.

30 EYLÜL 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

30 Eylül 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 30 Eylül 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 verilmekle birlikte Şirket tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

UMSK, vadesi 30 Eylül 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde düşüşe neden olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına izin veren kolaylaştırıcı hükmü 12 ay uzatmıştır. Bu hususta yapılan ilk değişiklik, kiracıların indirimler veya belirli süre kira ödenmemesi gibi covid-19 ile ilgili kira imtiyazlarını muhasebeleştirmelerini kolaylaştırmak ve yatırımcılara kira sözleşmeleri hakkında faydalı bilgiler sağlamaya devam etmek üzere UMSK tarafından Mayıs 2020'de yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 7 Temmuz 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik ise, 1 Temmuz 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Kiracıların, bu değişiklik yayımlandığı tarihte finansal tablolar yayımlanmak için onaylanmamış olması durumunda da erken uygulamaya izin verilmektedir. 2021 değişiklikleri, değişikliğin ilk kez uygulanması sonucunda oluşan birikimli etki, değişikliğin ilk kez uygulandığı yıllık hesap döneminin başındaki geçmiş yıllar karlarının açılış bakiyesinde bir düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtılarak geriye dönük uygulanır.

Kolaylaştırıcı uygulamanın ilk versiyonu isteğe bağlı olarak uygulanmakta olup, halihazırda isteğe bağlı olarak uygulamaya devam edecektir. Bununla birlikte, 2021 değişikliklerinin uygulaması isteğe bağlı değildir. Bunun nedeni, 2020 değişikliklerinin getirdiği kolaylaştırıcı hükmü uygulamayı seçen bir kiracının, sürelerdeki uzatmayı benzer özelliklere ve benzer koşullara sahip uygun sözleşmelere tutarlı bir şekilde uygulamaya devam etmesi gerekliliğidir.

Bu durum, bir kira imtiyazı 2020 değişiklikleri uyarınca ilk kolaylaştırıcı uygulama için uygun olmamakla birlikte yeni uzatma sonucunda muafiyet için uygun hale gelirse, kiracıların önceki kiralamada yapılan değişikliklerle birlikte ilgili muhasebeleştirme işlemlerini tersine çevirmesi gerekeceği anlamına gelmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye yapılan atıflara ilişkin değişiklik yayımlamıştır. Değişiklikle, UMSK tarafından UFRS 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 uygulaması gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

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

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 *Maddi Duran Varlıklar* standardında değişiklik yapan "Maddi Duran Varlıklar - Kullanım amacına uygun hale getirme" değişikliğini yayımlamıştır. Değişiklikle 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 muhasebeleştirecektir. 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 değişiklikte birlikte ,artık varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin verilmektedir. 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 gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

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

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 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 UMS 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 gerekmekte birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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

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.

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 değişiklikle 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.

TMS 1’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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.

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 TFRS’lere 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) Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme, TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve TFRS 16 Kiralamalar'da Yapılan Değişiklikler)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

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

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (UMS 1 ve UFRS Uygulama Standardı 2'ye ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, faydalı muhasebe politikası açıklamaları sağlamasına yardımcı olmak amacıyla yakın zamanda UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır.

UMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

UMSK ayrıca, muhasebe politikası açıklamalarında önemlilik düzeyinin uygulanmasına ilişkin rehberlik ve iki ek örnek içerecek şekilde UFRS Uygulama Standardı 2'yi değiştirmiştir.

Değişiklikler, daha önceden düzeltilmiş önemlilik tanımı ile tutarlıdır:

"Muhasebe politikası bilgileri, işletmenin finansal tablolarında yer alan diğer bilgilerle birlikte değerlendirildiğinde, genel amaçlı finansal tabloların temel kullanıcılarının bu finansal tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa önemlidir".

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler.

Şirket, UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (UMS 8'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur.

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerleme yöntemi) – örneğin, UFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve
- Seçilen ölçüm yöntemi uygulanırken kullanılacak girdileri seçme - ör. UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları.

Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Şirketin bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

Şirket, UMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 Gelir Vergileri'nde Yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, UMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır.

UMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi - UMS 12 *Gelir Vergileri*'nde yapılan Değişiklikler (devamı)

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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 – 30 Eylül 2020 döneminde hasılatın net olarak gösterilen 66.837.286 TL tutarındaki nakliyeyle ilişkin gider faaliyet giderlerine sınıflanmıştır.

Şirket'in 1 Ocak – 30 Eylül 2020 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderlerde faiz gideriyle net şekilde gösterilen 5.932.656 TL tutarındaki ticari alacaklardan kaynaklı faiz geliri, esas faaliyetlerden diğer gelirlere sınıflanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 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

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, 30 Eylül 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.

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.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	2.415	380
Bankadaki nakit	2.254.127.770	1.335.061.453
Vadesiz mevduatlar	54.182.806	37.492.778
Vadeli mevduatlar	1.687.598.213	978.385.002
Kredi kartı slip alacakları	512.346.751	319.183.673
Toplam nakit ve nakit benzerleri	2.254.130.185	1.335.061.833
Faiz tahakkukları	(785.429)	(3.243.786)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	2.253.344.756	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 riskinden korunmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Döviz Tutarı	Vade	Faiz oranı	Tutar (TL)
ABD Doları	7.000.000	1 Ekim 2021	1,50%	62.350.473
ABD Doları	17.142.110	6 Ekim 2021	1,25%	152.346.776
ABD Doları	20.659.166	11 Ekim 2021	0,60%	183.488.478
Avro	10.000.000	15 Ekim 2021	0,10%	102.951.366
ABD Doları	15.062.596	19 Ekim 2021	1,05%	133.786.905
ABD Doları	10.700.000	1 Kasım 2021	1,20%	95.208.381
Avro	4.600.000	15 Kasım 2021	0,15%	47.361.853
ABD Doları	5.000.000	1 Aralık 2021	1,00%	44.414.305
ABD Doları	5.000.000	1 Aralık 2021	1,25%	44.427.328
ABD Doları	434.630	6 Aralık 2021	0,70%	3.860.710
ABD Doları	8.000.000	15 Aralık 2021	1,00%	71.043.506
ABD Doları	54.500.000	1 Ekim 2021	0,05%	483.878.910
Avro	25.500.000	1 Ekim 2021	0,01%	262.479.222
				1.687.598.213

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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)

Finansal yatırımlar

	30 Eylül 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 Temmuz 2021	3,00%	51.484.582
				51.484.582

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

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

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri	19,03	819.336.287	7,82	272.856.547
Kısa vadeli banka faktoring borçları		21.030.297		22.367.509
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		-		743.886
Kısa vadeli borçlanmalar		840.366.584		295.967.942
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	8,90	514.002.144	12,76	114.723.949
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	2,13	7.026.849	1,86	2.736.532
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	1,33	646.509.301	1,43	538.954.603
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısmı		8.436.793		7.966.820
		1.175.975.087		664.381.904
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		2.016.341.671		960.349.846
Uzun vadeli TL banka kredileri	9,89	84.793.210	9,40	547.036.565
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri	2,13	323.064.487	1,86	144.544.498
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (*)	1,49	1.377.071.520	1,55	1.504.004.378
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		6.625.204		9.601.711
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		1.791.554.421		2.205.187.152
Toplam finansal borç		3.807.896.092		3.165.536.998

Şirket'in net finansal borç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam finansal borçlanmalar (**)	3.792.834.095	3.147.224.581
Eksi: ABD doları krediler riskten korunma sebebiyle oluşan değerlendirme farkı	(1.089.365.243)	(941.150.469)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(2.254.130.185)	(1.335.061.833)
Eksi: Finansal yatırımlar	-	(201.900.603)
Net finansal borçlanmalar	449.338.667	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.

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

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 1.089.365.243 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 değerlemesi sonucu oluşan 1.207.324.270 TL (31 Aralık 2020: 1.030.543.527 TL) (Dipnot 5) tutarında türev araç varlığı, 94.368.001 TL (31 Aralık 2020: 71.515.227 TL) tutarında özkaynaklar değerlendirme kazancı ve 23.591.026 TL (31 Aralık 2020: 17.877.831 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 4.723.312 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 7.135.475 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).

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

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Dönem başı	3.165.536.998	3.177.270.737
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	720.050.328	1.331.897.132
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(298.803.053)	(1.387.018.569)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen faiz gideri (Dipnot 17)	205.843.651	201.592.282
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri (Dipnot 17)	807.640	1.893.664
Faiz ödemesi	(196.310.359)	(217.899.221)
Kur farkı	202.167.791	321.714.875
Diğer	8.603.096	12.772.825
Dönem sonu bakiye	3.807.896.092	3.442.223.725

Şirket 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal taahhütlerini yerine getirmiştir.

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2021	681.966.840	960.349.846
2022	1.565.585.584	1.043.296.094
2023	773.116.440	613.585.835
2024	482.761.523	357.699.355
2025	281.748.046	190.605.868
2026	22.717.659	-
	3.807.896.092	3.165.536.998

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

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

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 kalan anapara ve 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	6.250.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	USLibor +1,000	16.562.500	6 ayda bir	%11,25	2,6500
4 Şubat 2016	9.375.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+0,8615	27.721.875	3 ayda bir	%12,70	2,9570
4 Mart 2016	9.375.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+0,8692	27.721.875	3 ayda bir	%12,70	2,9570
26 Ağustos 2016	45.000.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	133.650.000	3 ayda bir	%10,72	2,9700
29 Mart 2017	27.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	99.660.000	3 ayda bir	%12,22	3,6240
12 Eylül 2017	27.500.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	96.635.000	3 ayda bir	%11,895	3,5140
15 Aralık 2017	21.000.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	80.734.500	3 ayda bir	%13,11	3,8445
26 Temmuz 2018	22.500.000	7 yıl vadeli – 2 yıl anapara ödemesiz	3 ayda bir	USLibor+1,30	91.912.500	3 ayda bir	%14,11	4,0850
30 Temmuz 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.
30 EYLÜL 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
27 Mart 2017	60.400.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%13,15
22 Eylül 2017	82.180.000	7 yıl vadeli – 3 yıl anapara ödemesiz	6 ayda bir	%12,58

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

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

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

5. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 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	1.207.324.270	-	1.030.543.527	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan uzun vadeli türev işlemler	1.207.324.270	-	1.030.543.527	-
	1.207.324.270	-	1.031.342.769	-

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

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

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

5. TÜREV ARAÇLAR (devamı)

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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
29 Mayıs 2015	6.250.000	USLibor+1,000	16.562.500	%11,25	2,6500	39.291.324	45.885.139
4 Şubat 2016	9.375.000	USLibor+0,8615	27.721.875	%12,70	2,9570	56.784.839	63.772.664
4 Mart 2016	9.375.000	USLibor+0,8692	27.721.875	%12,70	2,9570	57.231.693	64.243.971
26 Ağustos 2016	45.000.000	USLibor+1,30	133.650.000	%10,72	2,9700	284.102.819	284.109.620
29 Mart 2017	27.500.000	USLibor+1,30	99.660.000	%12,22	3,6240	157.420.214	142.126.520
12 Eylül 2017	27.500.000	USLibor+1,30	96.635.000	%11,90	3,5140	160.496.044	145.067.135
15 Aralık 2017	21.000.000	USLibor+1,30	80.734.500	%13,11	3,8445	114.665.603	95.358.415
26 Temmuz 2018	22.500.000	USLibor+1,30	91.912.500	%14,11	4,0850	116.767.651	91.536.916
30 Temmuz 2020	10.000.000	USLibor+1,50	59.725.000	%12,99	5,9725	32.567.855	15.715.000
30 Temmuz 2020	10.000.000	USLibor+1,50	60.800.000	%14,87	6,08	35.465.723	13.938.191
16 Ekim 2020	20.000.000	USLibor+1,65	121.600.000	%13,45	6,08	81.316.902	28.056.265
16 Ekim 2020	20.000.000	USLibor+1,65	115.100.000	%15,05	5,7550	71.213.603	40.733.691
						1.207.324.270	1.030.543.527

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ve kur riskinden korunmak için yapılan hedge işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosuna 55.840.535 TL gelir (30 Eylül 2020: 29.322.864 TL gelir) kaydedilmiştir.

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

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

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	1.145.522.074	807.783.726
Alacak senetleri	4.114.703	2.646.399
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	111.299.219	72.643.826
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(40.915.356)	(20.425.395)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(142.920.941)	(135.529.286)
	1.077.099.699	727.119.270

Uzun vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	33.017.829	45.735.494
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(8.744.351)	(9.890.516)
	24.273.478	35.844.978

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 78 ve 117 gün vadeye sahiptir ve ortalama %14,03 ve %10,82 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 76.719.147 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2020: 54.752.856 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 151.665.292 TL (31 Aralık 2020: 145.419.802 TL) tutarındaki ticari alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

Şirket, geçmiş yıllar tahsil edilememeye 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- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	145.419.802	158.031.419
İlave karşılık / (iptal) (*)	7.760.057	728.439
Tahsilatlar	(1.514.567)	(2.848.698)
Kapanış bakiyesi	151.665.292	155.911.160

(*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 875.753 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (30 Eylül 2020: 579.924 TL kur farkı gideri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	924.449.051	758.940.381
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	676.347.664	452.118.821
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(20.981.392)	(11.224.149)
	1.579.815.323	1.199.835.053

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 128 ve 118 gün vadeye sahiptir ve ortalama % 14,03 ve % 10,82 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

7. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	366.546.408	156.456.060
İlk madde ve malzeme	75.936.354	68.977.549
Yarı mamüller	70.059.989	53.584.769
Mamüller	154.996.013	109.542.904
Ticari mallar	71.652.942	61.994.287
Yoldaki mallar	211.434.442	184.896.141
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(18.928.203)	(17.801.854)
	931.697.945	617.649.856

30 Eylül 2021 ve 2020 itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Açılış bakiyesi	17.801.854	12.695.168
Dönem gideri / (geliri)	1.126.349	1.388.767
Kapanış bakiyesi	18.928.203	14.083.935

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	39.555.289	22.488.622
Verilen sipariş avansları	34.576.564	6.458.775
Personele verilen avanslar	1.565.118	55.478
Bayilere verilen avanslar	122.912	-
	75.819.883	29.002.875

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	23.789.303	26.301.270
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	1.789.458	292.683
Bayilere verilen avanslar	-	593.826
	25.578.761	27.187.779

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	30.295.110	18.474.043
Mal satışlarından doğan sözleşme yükümlülüğü (*)	7.533.460	8.264.135
Gelecek aylara ait gelirler	2.179.381	1.200.611
	40.007.951	27.938.789

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	-	806.723
	-	806.723

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.300.520	-	42.900	-	79.343.420
Binalar	705.145.385	470.225	16.562.820	-	722.178.430
Makine, tesis ve cihazlar	2.569.149.507	659.880	103.964.328	(558.982)	2.673.214.733
Motorlu taşıtlar	25.357.355	307.208	1.306.146	(57.500)	26.913.209
Demirbaşlar	157.436.952	7.099.819	8.584.816	(215.488)	172.906.099
Diğer	144.605.249	13.342.887	70.758	(157.796)	157.861.098
Yapılmakta olan yatırımlar	108.592.394	225.441.719	(155.861.623)	-	178.172.490
	3.789.587.362	247.321.738	(25.329.855)	(989.766)	4.010.589.479
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	20.446.098	2.396.091	-	-	22.842.189
Binalar	203.509.216	12.132.425	-	-	215.641.641
Makine, tesis ve cihazlar	1.581.301.660	108.676.938	-	(558.982)	1.689.419.616
Motorlu taşıtlar	9.355.574	2.278.428	-	(20.125)	11.613.877
Demirbaşlar	79.173.020	11.622.813	-	(126.785)	90.669.048
Diğer	66.172.255	10.678.407	-	(89.152)	76.761.510
	1.959.957.823	147.785.102	-	(795.044)	2.106.947.881
Net defter değeri	1.829.629.539	99.536.636	(25.329.855)	(194.722)	1.903.641.598

(*) Cari dönemde 25.329.855 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (30 Eylül 2020: 29.380.640 TL).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 108.071.690 TL'si satılan malın maliyetine, 81.928 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 16.870.056 TL'si pazarlama giderlerine, 2.994.132 TL'si genel yönetim giderlerine, 18.177.646 TL'si stoklara, 1.589.650 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

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

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2020: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 807.640 TL'dir (30 Eylül 2020: 1.893.664 TL).

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	79.290.720	-	9.800	-	79.300.520
Binalar	692.180.693	3.500	6.369.313	-	698.553.506
Makine, tesis ve cihazlar	2.447.799.285	322.266	90.716.578	(645.686)	2.538.192.443
Motorlu taşıtlar	17.974.672	250.027	84.383	(5.729)	18.303.353
Demirbaşlar	140.288.878	4.275.402	1.726.992	(34.273)	146.256.999
Diğer	124.602.492	10.032.201	(280.710)	(235.320)	134.118.663
Yapılmakta olan yatırımlar	103.671.039	105.030.445	(128.006.996)	-	80.694.488
	3.605.807.779	119.913.841	(29.380.640)	(921.008)	3.695.419.972
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	17.252.409	2.395.230	-	-	19.647.639
Binalar	187.402.063	12.058.096	-	-	199.460.159
Makine, tesis ve cihazlar	1.445.143.478	101.626.181	-	(506.392)	1.546.263.267
Motorlu taşıtlar	7.459.597	1.354.355	-	(5.729)	8.808.223
Demirbaşlar	66.112.176	9.703.652	-	(28.009)	75.787.819
Diğer	55.795.184	9.307.688	-	(100.997)	65.001.875
	1.779.164.907	136.445.202	-	(641.127)	1.914.968.982
Net defter değeri	1.826.642.872	(16.531.361)	(29.380.640)	(279.881)	1.780.450.990

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 107.160.487 TL'si satılan malın maliyetine, 97.219 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 14.221.632 TL'si pazarlama giderlerine, 2.576.186 TL'si genel yönetim giderlerine, 10.948.880 TL'si stoklara, 1.440.798 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet				
Binalar	8.251.865	785.367	(1.205.080)	7.832.152
Motorlu taşıtlar	20.200.341	3.158.193	(2.206.544)	21.151.990
	28.452.206	3.943.560	(3.411.624)	28.984.142
Birikmiş amortisman				
Binalar	3.005.377	1.205.159	(1.178.828)	3.031.708
Motorlu taşıtlar	9.302.491	5.241.388	(2.206.544)	12.337.335
	12.307.868	6.446.547	(3.385.372)	15.369.043
Net defter değeri	16.144.338	(2.502.987)	(26.252)	13.615.099

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 6.446.547 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30 Eylül 2020
Maliyet				
Binalar	3.483.924	5.083.579	-	8.567.503
Motorlu taşıtlar	17.394.306	3.588.116	(1.460.148)	19.522.274
	20.878.230	8.671.695	(1.460.148)	28.089.777
Birikmiş amortisman				
Binalar	1.646.551	1.221.213	-	2.867.764
Motorlu taşıtlar	4.534.512	4.790.635	(1.460.148)	7.864.999
	6.181.063	6.011.848	(1.460.148)	10.732.763
Net defter değeri	14.697.167	2.659.847	-	17.357.014

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 6.011.848 TL'si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	118.920.827	-	24.653.546	-	143.574.373
Haklar	96.448.017	-	-	(190.000)	96.258.017
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	95.755.150	2.265.942	676.309	-	98.697.401
	311.123.994	2.265.942	25.329.855	(190.000)	338.529.791
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	45.065.973	15.957.315	-	-	61.023.288
Haklar	91.727.277	2.166.155	-	(190.000)	93.703.432
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	67.019.512	8.015.602	-	-	75.035.114
	203.812.762	26.139.072	-	(190.000)	229.761.834
Net defter değeri	107.311.232	(23.873.130)	25.329.855	-	108.767.957

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 16.310.071 TL'si satılan malın maliyetine, 1.474 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 5.752.594 TL'si pazarlama giderlerine, 4.023.049 TL'si genel yönetim giderlerine, 30.000 TL'si stoklara, 21.884 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2020	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2020
Maliyet					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	75.596.595	-	27.740.430	-	103.337.025
Haklar	96.568.451	-	-	(60.271)	96.508.180
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	83.199.283	1.596.228	1.640.210	(1.703.424)	84.732.297
	255.364.329	1.596.228	29.380.640	(1.763.695)	284.577.502
Birikmiş amortisman					
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	28.550.924	12.003.047	-	-	40.553.971
Haklar	85.858.905	4.839.693	-	(40.490)	90.658.108
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	60.337.810	5.498.467	-	(1.064.232)	64.772.045
	174.747.639	22.341.207	-	(1.104.722)	195.984.124
Net defter değeri	80.616.690	(20.744.979)	29.380.640	(658.973)	88.593.378

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 11.865.447 TL'si satılan malın maliyetine, 1.457 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 7.077.819 TL'si pazarlama giderlerine, 3.263.201 TL'si genel yönetim giderlerine, 109.384 TL'si stoklara, 23.899 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşteri ciro primi karşılığı	67.803.902	-
Satış kampanya karşılığı(*)	-	7.763.916
Satış iskonto primi karşılığı	70.056.120	-
İhracat komisyonu karşılığı	49.688.398	-
Dava karşılığı	14.023.146	14.201.440
Garanti karşılıkları	1.582.929	1.311.677
Diğer	8.279.770	8.097.007
	211.434.265	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, 30 Eylül 2020 itibarıyla Şirket'in yılın geri kalanında bayilerden beklediği iade ürünlere ilişkin toplam net satış tutarından oluşmaktadır. Beklenen iade ürünlerine ilişkin 24.853.579 TL tutarındaki maliyet stoklarda muhasebeleştirilmiş olup bu karşılığın geçmiş dönem brüt kardaki etkisi 11.796.958 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	67.803.902	-	70.056.120	49.688.398	784.874	-	1.331.334	189.664.628
Ödemeler/ iptal	-	(7.763.916)	-	-	(963.168)	271.252	(1.148.571)	(9.604.403)
30 Eylül 2021	67.803.902	-	70.056.120	49.688.398	14.023.146	1.582.929	8.279.770	211.434.265

	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	40.033.231	37.803.440	32.037.173	3.371.656	-	36.650.537	1.309.216	151.205.253
Ödemeler/ iptal	-	(200.000)	-	(1.594.496)	(271.827)	-	(607.008)	(2.673.331)
30 Eylül 2020	40.033.231	37.803.440	32.037.173	14.038.555	287.416	36.650.537	1.624.710	162.475.062

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

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

13. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	484.714.137	369.826.785
Alınan teminat mektupları	602.623.912	630.014.978
İpotekler	143.040.686	134.950.538
İhracat sigortası	301.167.988	232.347.310
Teminat olarak alınan çek ve senet	6.934.292	6.522.172
Yurtiçi alacak sigortası	64.314.412	82.580.978
Bankalardan alınan ödeme garantileri	23.078.390	18.758.470
Akreditif	11.329.258	20.491.159
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	6.816.777	5.658.357
	1.644.019.852	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.
30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. TAAHHÜTLER (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 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	20.403.674	20.403.674	TL	20.335.124	20.335.124
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	2.924.483	30.161.655	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	-	-	-	-	-	-
			50.565.329			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.
30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Hasılat				
Yurtiçi satışlar	3.001.895.393	1.042.586.154	2.009.795.566	704.318.711
Yurtdışı satışlar	1.744.199.958	572.171.953	1.070.778.199	506.839.698
Ara Toplam	4.746.095.351	1.614.758.107	3.080.573.765	1.211.158.409
Satış iadeleri (-)	(10.613.179)	(3.876.191)	(53.210.891)	(5.074.293)
Satış iskontoları (-)	(231.020.017)	(78.659.709)	(133.425.103)	(46.068.294)
Net Satışlar	4.504.462.155	1.532.222.207	2.893.937.771	1.160.015.822
Satışların maliyeti	(3.120.969.931)	(1.092.823.342)	(2.048.232.286)	(770.046.603)
Brüt esas faaliyet karı	1.383.492.224	439.398.865	845.705.485	389.969.219

Brüt satışların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Mamul	4.214.805.058	1.451.139.564	2.503.120.096	1.022.052.987
Ticari Mal	500.995.578	163.192.983	536.384.846	173.018.826
Yarı Mamul	28.560.678	27.789	37.935.728	14.590.928
Diğer	1.734.037	397.771	3.133.095	1.495.668
Toplam	4.746.095.351	1.614.758.107	3.080.573.765	1.211.158.409

15. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	2.146.287.812	741.229.665	1.150.903.716	451.689.217
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	534.081.058	182.419.583	385.495.164	146.932.881
Satılan ticari malların maliyeti	308.621.366	93.960.496	264.164.057	93.410.241
Amortisman ve itfa payları	174.809.703	59.569.603	168.603.363	58.645.593
Genel üretim giderleri	207.667.957	75.269.576	164.414.124	54.573.175
Nakliye ve depolama giderleri	115.405.934	40.338.999	69.150.337	28.728.759
Reklam giderleri	41.400.849	16.398.940	32.192.321	10.927.204
Royalty ve satış komisyonu giderleri	69.451.160	23.084.009	62.314.852	22.575.851
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	6.245.490	(3.472.510)	(2.120.259)	1.123.228
İletişim ve bilgi işlem giderleri	18.186.377	6.478.592	15.429.277	5.733.328
Danışmanlık gideri	17.143.656	5.354.957	8.054.208	2.655.227
Tamir, bakım ve onarım gideri	11.330.093	3.958.885	9.858.182	3.611.119
Diğer vergi ve harçlar	2.322.076	746.259	1.832.170	681.202
Hatalı lastik tazminatı gideri	3.928.838	1.403.937	1.894.171	(502.084)
Enerji giderleri	4.139.616	1.337.104	2.670.552	830.272
Sigorta giderleri	5.059.138	2.158.092	2.912.532	940.424
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	1.082.995	361.003	1.051.732	347.028
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(16.475.220)	2.589.841	(27.770.366)	(6.842.953)
Mamul stoklarındaki değişim	(64.499.506)	(5.185.926)	75.485.274	18.430.963
Diğer giderler	39.905.553	17.291.342	33.447.333	10.923.234
	3.626.094.945	1.265.292.447	2.419.982.740	905.413.909

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti (*)	138.639.923	47.571.224	135.354.001	47.605.942
Pazarlama giderleri	22.622.650	7.457.024	21.299.451	7.028.940
Genel yönetim giderleri	13.463.728	4.514.873	11.851.235	3.983.454
Araştırma ve geliştirme giderleri	83.402	26.482	98.676	27.257
	174.809.703	59.569.603	168.603.363	58.645.593

(*) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla stoklarda kalan 14.258.162 TL tutarındaki amortisman gideri, 2021 yılında ilgili stokların satışı sonrası satışların maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	400.727.597	137.388.464	285.681.480	111.180.019
Pazarlama giderleri	80.764.606	27.686.084	61.843.934	21.760.349
Genel yönetim giderleri	51.538.186	16.985.991	37.078.298	13.718.747
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.050.669	359.044	891.452	273.766
	534.081.058	182.419.583	385.495.164	146.932.881

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Türev finansal araçlardan gelirler, net (**)	25.817.246	12.756.000	4.482.571	462.012
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	88.341.675	32.572.176	69.801.990	22.168.353
Faiz gelirleri	5.711.463	2.241.421	5.932.656	1.202.270
Diğer gelirler	7.391.532	2.268.856	3.405.579	904.543
	127.261.916	49.838.453	83.622.796	24.737.178
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	113.172.725	10.225.803	112.328.564	46.215.505
Ticari borçların vade farkı giderleri	92.248.806	38.033.808	51.510.648	16.176.531
Türev finansal araçlardan giderler, net	11.880.000	11.880.000	-	-
Faiz giderleri	5.774.100	2.621.873	11.303.173	4.354.893
Kredi kartı komisyon giderleri	30.025.535	11.351.887	12.969.403	5.799.423
Diğer giderler	1.978.096	295.841	5.206.306	1.229.761
	255.079.262	74.409.212	193.318.094	73.776.113

(*) 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.
30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

17. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Döviz mevduatlarına ilişkin kur farkı geliri, net	133.559.131	8.017.023	150.522.960	88.056.342
Banka faiz geliri	20.278.128	3.734.038	18.768.179	8.475.050
Eurobond faiz geliri	2.288.841	-	-	-
Eurobond kur farkı geliri	6.434.494	-	-	-
Toplam finansman gelirleri	162.560.594	11.751.061	169.291.139	96.531.392
	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Banka kredileri faiz giderleri	204.664.464	78.460.052	201.130.150	61.723.756
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(807.640)	(365.729)	(1.893.664)	(221.086)
Toplam faiz gideri	203.856.824	78.094.323	199.236.486	61.502.670
Döviz kredilere ilişkin kur farkı gideri	56.917.576	7.307.274	35.343.000	35.343.000
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	1.986.827	682.004	2.355.796	789.595
Diğer finansman giderleri	8.009.349	1.169.456	1.080.105	294.747
Toplam finansman giderleri	270.770.576	87.253.057	238.015.387	97.930.012

18. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari kurumlar vergisi karşılığı (*)	8.874.706	5.017.829
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(7.438.055)	(4.318.859)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler /(varlıklar)	1.436.651	698.970

(*) Cari kurumlar vergisi karşılığı, riskten korunma kapsamındaki vadeli mevduatın, diğer kapsamlı gelire sınıflanan kur farkı giderinin etkin vergi oranından hesaplanan 198.587 TL tutarındaki vergi etkisini içermektedir. (31 Aralık 2020: 950 TL)

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 1.436.651 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.

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

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı (2020: %22). Ancak, 22 Temmuz 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 uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olmuştur. Vergi oranı değişikliğinin 22 Temmuz 2021 itibariyle yürürlüğe girmesi nedeniyle, 30 Eylül 2021 tarihli ara hesap dönemine ait finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %25 olarak kullanılmıştır.

Söz konusu değişiklik kapsamında, 30 Eylül 2021 tarihli ara hesap dönemine ait finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021, 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısımları için sırasıyla %25, %23 ve %20 oranları ile hesaplanmıştır.

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Cari vergi gideri (-)	(8.676.119)	(1.875.486)	(3.720.816)	(2.391.171)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	35.584.490	5.301.046	21.305.408	14.100.885
	26.908.371	3.425.560	17.584.592	11.709.714

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

Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak- 30 Eylül 2021	%	1 Ocak- 30 Eylül 2020	%
Vergi öncesi kar	643.032.045		295.112.810	
Gelir vergisi oranı %25 (2020: %22)	(160.758.011)	(25,00)	(64.924.818)	(22,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	2.164.336	0,34	1.156.274	0,39
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(45.357.783)	(7,05)	5.165.098	1,75
- Kurumlar vergi oranı değişim etkisi	8.644.297	1,34	1.422.647	0,48
- ARGE teşviki	5.608.488	0,87	3.769.539	1,28
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	24.626.895	3,83	30.252.050	10,25
- Diğer	(3.417.108)	(0,53)	(8.788.899)	(2,98)
- İndirimli kurumlar vergisi	195.397.257	30,39	49.532.701	16,78
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	26.908.371	4,18	17.584.592	5,96

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

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

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.

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık / yükümlülükleri	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.097.036.365	953.745.875	219.407.273	190.749.175
Şüpheli alacak karşılığı	52.516.371	46.743.214	13.129.093	9.348.643
Kıdem tazminatı karşılıkları	129.194.738	112.520.631	25.838.948	22.504.126
Ticari alacaklar	44.468.819	20.365.812	11.117.205	4.073.162
İkramiye karşılıkları	17.049.913	20.499.845	4.262.478	4.099.969
Stoklar	33.327.025	46.148.385	8.331.756	9.229.677
Dava karşılığı	14.023.146	14.201.440	3.505.786	2.840.288
Kullanılmayan izin tahakkukları	9.169.237	6.642.878	2.292.309	1.328.576
Garanti gider karşılığı	1.582.929	1.311.677	395.732	262.335
Yatırım teşviki vergi indirimi	-	-	165.796.306	141.169.410
Diğer	33.868.600	42.430.103	8.467.150	8.486.021
	1.432.237.143	1.264.609.860	462.544.036	394.091.382
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	1.214.991.495	1.043.934.271	242.998.299	208.802.839
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	582.796.301	577.728.603	116.559.260	115.545.721
Ticari borçlar	20.981.392	11.224.149	5.245.348	2.244.830
Diğer	848.446	396.669	212.108	79.332
	1.819.617.634	1.633.283.692	365.015.015	326.672.722
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			97.529.021	67.418.660

Ertelenmiş vergilerin 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	67.418.660	6.631.015
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	35.584.490	21.305.408
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	(5.474.129)	(8.460.250)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	97.529.021	19.476.173

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2021 hesap döneminde ise 8.874.706 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 1.238.225.012 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 - 30 Eylül 2021 hesap döneminde ise 165.546.041 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 Temmuz 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 - 30 Eylül 2021 hesap döneminde ise 20.976.510 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.
30 EYLÜL 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, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.303.127.081 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 165.796.306 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 4 gündür (31 Aralık 2020: 2 gün). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 165 gündür (31 Aralık 2020: 156 gün).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	30 Eylül 2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	2.061	-	38.654	-
Bridgestone Corporation	550.341	12.095	34.767.967	1.108.752
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	38.220.577	610.343	29.377.475	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O	-	-	103.118	-
Bridgestone Hispania	63.800	-	829.714	-
Akbank T.A.Ş.(*)	68.313.207	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	15.479	-	1.253.867	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	506.145.704	-
Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.	3.770.588	-	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	76.055.992	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	11.342.730	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	6.659.893	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	2.585.210	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	4.414.785	-
Diğer	363.166	2.422	2.772.555	3.285
	111.299.219	624.860	676.347.664	1.112.037

(*) Akbank T.A.Ş. 90 günün üzerindeki kredi kartı pos alacaklarını içermektedir.

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.
30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	84.175	-	607.191	91.269
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Sirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	536.693.548	167.067.847	313.340.333	165.507.746
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	1.509.450	-	2.289.507	-
Bridgestone France S.A.	-	-	5.617.270	1.549.952
Bridgestone Tatabanya Termelo	23.435.601	-	6.349.042	1.583.212
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	-	-	15.431.327	8.307.302
Bridgestone Hispania	865.840	-	7.786.151	3.139.864
Diğer	10.643.813	3.177.007	961.605	191.127
	573.232.427	170.244.854	352.382.426	180.370.472
	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Diğer Satışlar				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	147.426	80.852	175.333	4.211
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Sirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	1.246.854	207.967	156.779	64.831
Diğer	5.283.502	428.226	644.935	60.464
	6.677.782	717.045	977.047	129.506
	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	4.166.575	2.001.766	2.749.765	1.170.486
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Sirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	674.922.314	216.821.348	314.260.522	94.021.285
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	141.493.491	48.976.423	87.222.502	41.766.174
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	15.588.586	5.510.982	7.909.893	2.152.722
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	9.974.938	4.464.538	6.507.558	2.610.893
Firestone Polymers, LLC.	5.344.733	3.049.068	1.889.868	837.005
Diğer	16.946.805	2.870.710	5.801.931	3.386.841
	868.437.442	283.694.835	426.342.039	145.945.406

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	83.486.750	19.992.265	52.514.981	15.584.089
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	168.245.806	44.237.815	176.610.610	80.479.510
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	70.420.406	26.111.197	47.337.652	18.473.282
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	-	-	25.141.183	8.644.445
Diğer	4.677.828	176.827	430.701	138.493
	326.830.790	90.518.104	302.035.127	123.319.819
Hizmet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	12.874	5.975	146.518	117.334
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	16.354.381	5.022.085	16.778.880	4.406.925
Aksigorta A.Ş.	21.292.579	946.803	16.294.828	550.026
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	6.820.639	2.090.142	6.525.960	2.082.627
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	376.981	248.154	1.693.518	191.677
Diğer	429.882	86.051	874.568	291.246
	45.287.336	8.399.210	42.314.272	7.639.835
Kira Gideri				
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	1.194.840	398.280	1.043.910	347.970
	1.194.840	398.280	1.043.910	347.970
Sabit Kıymet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	1.177.633	917.650	371.014	349.993
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	5.625.566	480.953	1.912.661	961.662
Bridgestone Plant Eng.	1.967.827	1.387.291	159.285	15.243
Bridgestone Logistics Co.	1.471.894	495.612	-	-
Temsa İş Makinaları İmalat Paz. ve Satış A.Ş.	1.343.932	-	-	-
Diğer	1.791.480	24.827	42.272	2.396
	13.378.332	3.306.333	2.485.232	1.329.294

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Komisyon Giderleri (Royalty ^(*) ve Satış Komisyonu)				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	69.489.097	23.084.009	63.302.665	22.582.112
	69.489.097	23.084.009	63.302.665	22.582.112

(*) Şirket'in Royalty borcuna istinaden oluşan 37.937 TL tutarındaki faiz gideri dahil edilmiştir (2020: 987.813 TL).

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Finansman Geliri				
Akbank Malta	-	-	2.282.684	-
Akbank T.A.Ş.	5.936.101	1.848.881	650.413	530.452
	5.936.101	1.848.881	2.933.097	530.452
Finansman Gideri				
Akbank Malta	44.122.124	13.764.196	34.820.243	14.384.509
Akbank T.A.Ş.	16.849.337	5.629.278	11.330.955	5.445.327
	60.971.461	19.393.474	46.151.198	19.829.836

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesiz Mevduatlar		
Akbank T.A.Ş.	38.496.060	30.432.469
	38.496.060	30.432.469
Vadeli Mevduat (**) (3 aydan kısa)		
Akbank T.A.Ş.	929.846.610	-
	929.846.610	-
Kredi Kartı Slip Alacakları		
Akbank T.A.Ş.	104.288.451	51.188.993
	104.288.451	51.188.993
Türev Araçlar Varlığı		
Akbank Malta	709.364.716	623.928.386
	709.364.716	623.928.386
Kısa Vadeli Finansal Borçlar (***)		
Akbank T.A.Ş.	11.981.562	15.708.642
	11.981.562	15.708.642
Uzun Vadeli Finansal Borçlar (****)		
Akbank T.A.Ş.	264.086.727	264.086.921
	264.086.727	264.086.921

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

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

(**) Şirket'in ilişkili taraflardan olan vadeli mevduatlarının faiz oranları ABD Doları için 0,20%, Avro için 0,01% olup vadeleri Ekim 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.

İlişkili taraflar ile olan işlemler nedeniyle alınan ve verilen teminat bulunmamaktadır.

	30 Eylül	31 Aralık
	2021	2020
Verilen Avanslar		
Bridgestone Corporation	204.241	597.069
Bridgestone Europe S.A/N.V.	5.488.647	412.704
Bridgestone Logistics	-	-
Bridgestone Plant Engineering	-	53.852
	5.692.888	1.063.625
Alınan Avanslar		
Bridgestone Corporation	9.221	3.167
	9.221	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.

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

	1 Ocak-	1 Temmuz-	1 Ocak-	1 Temmuz-
	30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül
	2021	2021	2020	2020
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	11.557.485	4.117.767	9.686.121	3.744.879
Kıdem tazminatı	113.697	13.776	78.489	24.631
Diğer uzun vadeli faydalar	215.255	72.532	179.344	76.957
	11.886.437	4.204.075	9.943.954	3.846.467

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Döviz pozisyonu tablosu	30 Eylül 2021				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	1.267.533.163	109.779.851	27.702.387	7.664.678	595.545
Ticari alacaklar	149.697.743	6.708.631	7.615.908	-	985.302
Diğer alacaklar	3.196	360	-	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	39.009.396	5.157	3.785.337	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	445.350	-	43.266	-	-
Dönen Varlıklar	1.456.688.848	116.493.999	39.146.898	7.664.678	1.580.847
Ticari alacaklar	11.560	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	179.515	-	17.440	-	-
Duran Varlıklar	191.075	345	17.440	-	713
Toplam Varlıklar	1.456.879.923	116.494.344	39.164.338	7.664.678	1.581.560
Ticari borçlar	534.481.075	13.603.091	38.275.155	224.774.722	75.334
İlişkili taraflara ticari borçlar	619.570.817	61.852.547	6.634.373	12.695.386	-
Diğer borçlar	5.966.946	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.108.752	-	-	13.922.749	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	653.540.285	73.476.435	401	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.814.667.875	149.602.931	44.909.929	251.392.857	75.334
Uzun vadeli finansal borçlar	1.700.013.641	191.130.883	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.700.013.641	191.130.883	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	3.514.681.516	340.733.814	44.909.929	251.392.857	75.334
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.057.801.593)	(224.239.470)	(5.745.591)	(243.728.179)	1.506.226
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.023.580.820	227.509.227	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.023.580.820	227.509.227	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(34.220.773)	3.269.757	(5.745.591)	(243.728.179)	1.506.226
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıkların korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerin korunan kısmının tutarı	(2.023.580.820)	(227.509.227)	-	-	-
İhracat (**)	1.744.199.958	65.992.467	120.512.063	-	4.761.364
İthalat (**)	1.950.258.716	111.410.485	96.276.064	1.402.077.369	1.042

(*) Ayrıca Şirket 30 Eylül 2021 itibarıyla, 2021 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 37.500.000 ABD Doları ve 14.600.000 Avro tutarındaki vadeli mevduatları hedge amaçlı tutmaktadır. Bu tutar kur riski tablosunda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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.
30 EYLÜL 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

	30 Eylül 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	2.357.880	(2.357.880)	(201.994.067)	201.994.067
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	201.994.067	(201.994.067)
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.357.880	(2.357.880)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(5.997.193)	5.997.193	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(5.997.193)	5.997.193	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(146.779)	146.779	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	(146.779)	146.779	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(3.786.092)	3.786.092	-	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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			
	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	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.
30 EYLÜL 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, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar için kredi riski, oluşan kredi zararları ve BKZ'larına maruz kalma hakkında bilgi vermektedir.

30 Eylül 2021	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	18%	735.593.249	135.005.770
İhracat Alacakları	5%	158.116.103	7.417.482
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	1%	146.588.432	1.212.602
Yurtiçi – Müşteri	6%	142.356.822	8.029.438
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	111.299.219	-
	12%	1.293.953.825	151.665.292

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 40.915.356 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir (31 Aralık 2020: 20.425.395 TL).

21. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 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	2.254.130.185	-	-	-	2.254.130.185	3
Ticari alacaklar	990.073.958	-	-	-	990.073.958	6
İlişkili taraflardan alacaklar	111.924.079	-	-	-	111.924.079	6-19
Diğer alacaklar (*)	14.810.873	-	-	-	14.810.873	
Türev finansal varlıklar	-	-	1.207.324.270	-	1.207.324.270	5
	3.370.939.095	-	1.207.324.270	-	4.578.263.365	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	3.807.896.092	-	-	3.807.896.092	4
Ticari borçlar	-	903.467.659	-	-	903.467.659	6
İlişkili taraflara borçlar	-	677.459.701	-	-	677.459.701	6-19
	-	5.388.823.452	-	-	5.388.823.452	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 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
	-	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.
30 EYLÜL 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
	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler				
Çapraz kur swap	1.207.324.270	-	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 kullanılarak 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
30 Eylül 2021			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.207.324.270	-
31 Aralık 2020			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	1.031.342.769	-

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.