

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-48
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7- 15
3. FİNANSAL BORÇLAR.....	15-19
4. TÜREV ARAÇLAR.....	20-22
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	22-24
6. STOKLAR.....	24
7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	25
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	26-27
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	28
10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	29
11. TAAHHÜTLER.....	30-31
12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	32
13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	32-33
14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	33-34
15. FİNANSMAN GİDERLERİ.....	34
16. GELİR VERGİLERİ.....	34-37
17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	38-42
18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	43-46
19. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR.)	47-48
20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	48

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

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

	Dipnot	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Referansları	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2016	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri		66.657.716	60.713.519
Ticari Alacaklar	5	800.100.662	762.610.504
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>17</i>	<i>32.094.217</i>	<i>34.509.332</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>768.006.445</i>	<i>728.101.172</i>
Diğer Alacaklar		11.318.356	9.171.722
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>17</i>	<i>74.205</i>	<i>587.407</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>11.244.151</i>	<i>8.584.315</i>
Türev Araçlar	4	2.716.787	7.065.185
Stoklar	6	355.702.587	357.632.271
Peşin Ödenmiş Giderler	7	46.380.794	31.501.383
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		427.834	-
Diğer Dönen Varlıklar		4.728.845	6.327.890
Toplam Dönen Varlıklar		1.288.033.581	1.235.022.474
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	5	52.922.693	29.523.216
Diğer Alacaklar		127.916	121.191
Türev Araçlar	4	4.328.103	7.433.137
Maddi Duran Varlıklar	8	951.881.857	672.536.895
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	47.405.748	48.352.297
Peşin Ödenmiş Giderler	7	152.026.370	121.073.728
Ertelenmiş Vergi Varlığı	16	17.206.083	11.762.256
Toplam Duran Varlıklar		1.225.898.770	890.802.720
TOPLAM VARLIKLAR		2.513.932.351	2.125.825.194

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO**

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	3	612.690.755	537.889.388
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	3	207.461.553	77.139.541
Ticari Borçlar	5	293.478.387	270.138.681
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	17	123.420.718	111.088.885
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		170.057.669	159.049.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		17.807.390	14.974.098
Diğer Borçlar		2.530.709	5.625.643
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	17	522.668	443.694
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		2.008.041	5.181.949
Türev Araçlar	4	-	1.589.322
Ertelenmiş Gelirler	7	21.233.334	15.671.615
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	-	2.230.061
Kısa Vadeli Karşılıklar		45.580.983	18.609.352
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		10.444.632	10.830.714
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	35.136.351	7.778.638
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		813.814	-
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.201.596.925	943.867.701
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	3	728.684.500	486.042.000
Ticari Borçlar		375.474	518.903
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		-	518.903
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		375.474	-
Türev Araçlar	4	23.644.758	-
Ertelenmiş Gelirler	7	6.869.398	1.429.510
Uzun Vadeli Karşılıklar		51.138.891	46.586.111
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		51.138.891	46.586.111
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		810.713.021	534.576.524
Toplam Yükümlülükler		2.012.309.946	1.478.444.225
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			
Risken Korunma (Kayıpları) / Kazanç		(24.023.168)	924.403
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Aktüeryal Kayıp		(3.546.159)	(3.546.159)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		114.135.542	88.919.684
Geçmiş Yıllar Karları		8.830.218	8.807.392
Net Dönem Karı		46.118.493	192.168.170
Toplam Özkaynaklar		501.622.405	647.380.969
TOPLAM KAYNAKLAR		2.513.932.351	2.125.825.194

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
			Bağımsız denetimden geçmemiş		
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak-30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Hasılat	12	1.272.391.796	407.539.285	1.282.441.057	459.498.886
Satışların Maliyeti (-)	13	(894.414.874)	(316.714.410)	(907.365.268)	(318.112.867)
BRÜT KAR		377.976.922	90.824.875	375.075.789	141.386.019
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(73.933.058)	(21.815.887)	(63.668.912)	(20.758.615)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(181.525.595)	(46.842.351)	(156.028.599)	(51.763.590)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(12.383.925)	(4.184.368)	(13.220.068)	(4.926.832)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	57.966.287	16.362.668	48.710.647	22.654.286
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(26.164.877)	(9.056.706)	(7.887.284)	(2.946.608)
ESAS FAALİYET KARI		141.935.754	25.288.231	182.981.573	83.644.660
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		169.500	50.495	73.642	49.119
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(12.289)	430.264	(187.769)	(175.909)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		142.092.965	25.768.990	182.867.446	83.517.870
Finansman Giderleri (-)	15	(93.880.556)	(34.820.030)	(72.077.045)	(31.439.879)
VERGİ ÖNCESİ KAR		48.212.409	(9.051.040)	110.790.401	52.077.991
Vergi (Gideri) / Geliri		(2.093.916)	1.080.679	5.128.925	1.356.872
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	16	(1.300.851)	409.230	(5.978.956)	(2.695.187)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) /Geliri	16	(793.065)	671.449	11.107.881	4.052.059
DÖNEM KARI		46.118.493	(7.970.361)	115.919.326	53.434.863
Pay başına kazanç		0,140	(0,022)	0,339	0,156

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİ ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
			Bağımsız denetimden geçmemiş		
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak-30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
DÖNEM KARI		46.118.493	(7.970.361)	115.919.326	53.434.863
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(24.947.571)	6.024.953	28.221.937	3.039.899
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları		(31.184.464)	7.531.191	35.277.421	3.799.874
Ertelenmiş Vergi Geliri /(Gideri)	16	6.236.893	(1.506.238)	(7.055.484)	(759.975)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(24.947.571)	6.024.953	28.221.937	3.039.899
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		21.170.922	(1.945.408)	144.141.263	56.474.762

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Risken Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Aktüeryal(Kayıp) /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	(11.007.905)	(3.546.159)	66.032.094	6.972.485	186.319.625	604.877.619
Transferler	-	-	-	-	-	22.887.590	163.432.035	(186.319.625)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	28.221.937	-	-	-	115.919.326	144.141.263
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(161.597.128)	-	(161.597.128)
30 Eylül 2015 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	17.214.032	(3.546.159)	88.919.684	8.807.392	115.919.326	587.421.754
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	924.403	(3.546.159)	88.919.684	8.807.392	192.168.170	647.380.969
Transferler	-	-	-	-	-	25.215.858	166.952.312	(192.168.170)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(24.947.571)	-	-	-	46.118.493	21.170.922
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	(166.929.486)	-	(166.929.486)
30 Eylül 2016 itibariyle bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	(24.023.168)	(3.546.159)	114.135.542	8.830.218	46.118.493	501.622.405

(*) Şirket tarafından 2016 yılında 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 0,5146 TL'dir (2015:0,4950 TL).

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem Bağımsız denetimden geçmemiş	Geçmiş Dönem
		1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Dönem Karı		46.118.493	115.919.326
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		202.543.344	171.137.353
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	61.577.791	80.927.219
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	10	28.679.283	37.077.094
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		17.144.750	16.721.565
Dava Karşılıkları	10	657.521	856.242
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		7.861.648	7.833.681
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler		3.033.503	864.579
Faiz Gelirleri	14	(438.026)	(45.411)
Faiz Giderleri	15	91.052.756	58.723.145
Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gideri / (Geliri)		(2.419.745)	9.852.249
Türev Araçlardan Zararlar / (Karlar)		2.267.718	(29.780.992)
Vergi (Geliri) / Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	2.093.916	(5.128.925)
Duran Varlık Satış Zararı / (Karı), net		(159.389)	114.127
Vadeli Alım/Satışlardan Tahakkuk Eden Finansman Geliri		(8.808.382)	(6.877.220)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(19.449.193)	(249.070.703)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		18.971.100	(59.631.436)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(52.775.073)	(175.483.952)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(243.219)	(25.203.739)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		20.630.373	18.236.245
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(6.032.374)	(6.987.821)
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		(8.808.679)	(12.452.080)
Alınan Faiz	14	438.026	45.411
Vergi Ödemeleri	16	(3.958.746)	(5.999.012)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar	10	(1.566.162)	(1.706.701)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	10	(412.929)	(1.224.814)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(3.308.868)	(3.566.964)
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		220.403.965	25.533.896
Duran Varlıkların Satışlarından Elde Edilen Nakit Girişleri		289.597	213.331
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	8,9	(328.711.401)	(139.994.080)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar için Ödenen Avans, net		(46.139.461)	(67.258.473)
Türev Araçlardan Nakit (Çıkışları) /Girişleri		(12.579.772)	43.378.053
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(387.141.037)	(163.661.169)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Net		480.927.841	345.773.892
Finansal Kiralama Ödemeleri		(1.310)	(97.991)
Ödenen Temettüleri		(166.929.486)	(161.597.128)
Ödenen Faiz		(141.315.776)	(46.228.826)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		172.681.269	137.849.947
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / (Azalış) (A+B+C)		5.944.197	(277.326)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		60.713.519	9.847.319
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler		66.657.716	9.569.993

Eteki dipnotlar bu özet finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 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 2.590 kişidir (2015: 2.600 kişi). Bu toplam içinde, 1.916 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (2015: 1.989 kişi), 665 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (2015: 602 kişi). 9 kişi ise yabancı personeldir (2015: 9 kişi). Ayrıca Şirket’te belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 185 kişidir (2015: 1 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

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

Şirket’in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

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

1 Ocak - 30 Eylül 2016 dönemine ait Finansal Tablolar 31 Ekim 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Ahmet Yiğit Gürçay ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Reşat Oruç tarafından imzalanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye uygunluk beyanı

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 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)

Şirket, 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

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

Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olamaz.

Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan para birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı bilgiler

31 Aralık 2015 itibarı ile bilançoda 43.401.307 TL tutarındaki bayilere verilen avanslar kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir. Cari yılda Şirket yönetimi, bu tutarı "uzun vadeli peşin ödenmiş giderler"e sınıflamıştır. Sınıflama iki dönem arasındaki finansal tablolarda daha uygun bir karşılaştırma imkanı sağlamaktadır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket, cari yıl içerisinde standartlardaki değişikliklerin etkileri nedeniyle muhasebe politikalarında değişiklik yapmamıştır.

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 1 Ocak-30 Eylül 2016 hesap döneminde muhasebe tahminlerindeki yaptığı değişiklikler 2.6 no'lu dipnotta açıklanmıştır.

30 EYLÜL 2016 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 (Devamı)

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. 1 Ocak – 30 Eylül 2016 hesap döneminde tespit edilen muhasebe hatası bulunmamaktadır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

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

Bulunmamaktadır.

b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması</i> ¹
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler</i> ¹
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi</i> ¹
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1</i> ²
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri</i> ²
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19</i> ²
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi</i> ²
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları</i> ²
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması</i> ²
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları</i> ²

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) *Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması*

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, 'taşıyıcı bitkilerin', TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca 'taşıyıcı bitki' tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41'de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11'de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS'lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS'ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11'de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS'yi ilk defa uygulaması durumunda TMS'lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandırıldığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin 'ara dönem finansal raporda başka bir bölümde' açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya ayni sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirme devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009'da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9'un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

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

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

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar, 2015 yılına ait yıllık finansal tablolalarla birlikte değerlendirilmelidir.

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de gelecek dönemlerde ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

1 Ocak-30 Haziran 2016 raporlama döneminden sonra faydalı ömürde yapılan bu değişiklik sonucunda, amortisman gideri 7.971.433 TL fazla, ertelenmiş vergi geliri 1.594.287 TL fazla, dönem karı 6.377.146 TL düşük ve hisse başına kar 0,019 Kr düşük raporlanmış ve Temmuz-Eylül 2016 dönemine ait özet kar zarar tablosu bu etki dikkate alınarak hesaplanmıştır.

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

Finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar. Gelecek finansal dönemde, varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerinde düzeltmelere neden olma riski olan tahmin ve varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları (devamı)

Maddi varlıklar ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri

Maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi ve maddi olmayan varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse düzeltme yapılır (Dipnot 8-9).

Şüpheli alacak karşılığı

Şirket, ticari alacaklarını tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde, söz konusu alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturur. Şirket ticari alacak yaşlandırması ve müşterilerin ödeme performansını değerlendirir ve bunun sonucunda şüpheli alacak karşılığını belirler. Şüpheli alacak karşılığı müşterilerin geçmiş ödeme performanslarından ve mali durumlarından yola çıkarak oluşturulmuş bir muhasebe tahminidir (Dipnot 5).

Yatırım indirimi

Ertelenen vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda yatırım indirimi istisnalarından ertelenen vergi varlığı hesaplanır. Şirket, Dipnot 16'da belirtildiği üzere 1 Haziran 2010 tarihi itibarıyla, T.C. Başbakanlık Hazine Müsteşarlığı Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü onaylı, 4875 sayılı Doğrudan Yabancı Yatırımlar Kanununa göre beş yıllık sürede tamamlanmak üzere, ilaveleri ile birlikte 481 milyon TL karşılığı teşvik belgesi almıştır. Bu belge kapsamında Şirket, 2010-2015 yıllarında toplam 12.513.682 TL tutarında; 1 Ocak-30 Eylül 2016 ara hesap döneminde ise 356.808 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır. Şirket, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ileriki yıllarda 129.203.740 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın yaklaşık 20 yıllık bir sürede gerçekleşmesinin tahmin edilmesi sebebiyle, Şirket ihtiyatlılık gereği, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 13.377.449 TL ertelenmiş vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

Şirket, Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırımları kapsamında 2013-2015 yılları arasında toplam 46.296.069 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2016 ara hesap döneminde ise 7.765.409 TL indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır (Dipnot 16).

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 mevcut yatırım teşvik belgesi ile bu belge kapsamındaki 168.293.500 TL tutarındaki yerli ve 76.143.961 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri iptal edilerek yerine, 29 Mart 2016 tarih ve D 113798 sayılı teşvik belgesi ile bu belge kapsamındaki 288.115.567 TL tutarındaki yerli ve 99.084.014 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve bu nedenle Aksaray Fabrikasının toplam yatırım harcama rakamı 497.385.001 TL'den 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları (devamı)

Yatırım indirimi (devamı)

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 Milyon TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Bu belge kapsamında 2015 yılında 448.802 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2016 ara hesap döneminde ise 81.219 TL indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır (Dipnot 16).

Diğer karşılıklar

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

Türev araçların ve diğer finansal araçların gerçeğe uygun değerleri

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR

Banka kredileri

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli banka kredileri	612.690.755	537.889.388
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	612.690.755	537.889.388
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	298.101.553	77.139.541
Uzun vadeli banka kredileri	813.954.500	646.058.000
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	813.954.500	646.058.000
Finansal borçlar toplamı	1.724.746.808	1.261.086.929
Kısa vadeli banka kredileri	(90.640.000)	-
Uzun vadeli banka kredileri	(85.270.000)	(160.016.000)
Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı (*) (Not:4)	(175.910.000)	(160.016.000)
Net finansal borç	1.548.836.808	1.101.070.929

(*) 2016 yılı için 175.910.000 TL, 2015 yılı için ise 160.016.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan finansal borçlarda gösterilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)**Banka kredileri (devamı)**

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Ağırlıklı etkin faiz oranı %	TL	Ağırlıklı etkin faiz oranı %	TL
Kısa vadeli banka kredileri				
TL krediler	10,97	612.690.755	10,47	537.889.388
		612.690.755		537.889.388
Uzun vadeli kredilerin				
kısa vadeli kısmı				
TL krediler	12,50	1.388.889	12,50	2.986.109
Avro krediler	0,75	30.311.475	2,05	47.691.143
ABD Doları krediler (*)	1,48	266.401.189	1,17	26.462.289
		298.101.553		77.139.541
Toplam kısa vadeli krediler		910.792.308		615.028.929
Uzun vadeli banka kredileri				
TL krediler	12,50	50.000.000	12,50	50.000.000
ABD Doları krediler (*)	1,64	763.954.500	1,16	596.058.000
Toplam uzun vadeli krediler		813.954.500		646.058.000
Toplam finansal borçlar		1.724.746.808		1.261.086.929
Kısa vadeli banka kredileri		(90.640.000)		-
Uzun vadeli banka kredileri		(85.270.000)		(160.016.000)
Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı (*)		(175.910.000)		(160.016.000)
Net finansal borçlar		1.548.836.808		1.101.070.929

(*) Dövizli krediler çapraz kur swap işlemleriyle riskten korunma muhasebesine konu edilmektedir (Dipnot 4). 2016 yılı için 175.910.000 TL, 2015 yılı için ise 160.016.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan bu işlemlere ilişkin kur farkıyla netlenerek finansal borçlarda gösterilmiştir.

Banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	Krediler	Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı	Krediler (Net)	Krediler	Çapraz kur ve faiz swapı kümülatif kur farkı	Krediler (Net)
2016	216.737.656	-	216.737.656	615.028.929	-	615.028.929
2017	813.890.652	(130.136.000)	683.754.652	348.912.000	(119.540.000)	229.372.000
2018	202.238.306	(45.774.000)	156.464.306	188.292.806	(40.476.000)	147.816.806
2019	57.340.486	-	57.340.486	27.673.611	-	27.673.611
2020	126.108.111	-	126.108.111	27.673.611	-	27.673.611
2021	124.036.111	-	124.036.111	27.673.611	-	27.673.611
2022	115.754.861	-	115.754.861	25.832.361	-	25.832.361
2023	68.640.625	-	68.640.625			
	1.724.746.808	(175.910.000)	1.548.836.808	1.261.086.929	(160.016.000)	1.101.070.929

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

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

Aşağıda, Şirket'in önemli banka kredileri özetlenmektedir:

a) 60 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi 26 Mart 2013 tarihinde kullanılmıştır. Kredi faiz ödemeleri 26 Eylül 2013 tarihinde başlamış olup vade sonu olan 26 Mart 2017 tarihine kadar devam edecektir. 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,625 faiz oranıyla kullanılmış olan 60.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 109.032.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %7,29 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 1,8172 TL'den sabitlemiştir.

b) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 26 Eylül 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanılmış olup değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.000.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %8,87 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0000 TL'den sabitlemiştir.

c) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 24 Ekim 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir.

d) 20 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 8 Kasım 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir.

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

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredileri (devamı)

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

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

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

k) 70 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 26 Ocak 2016 tarihinde 6 ayda bir faiz ödemeli, 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,90 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

l) 150 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 25 Mart 2016 tarihinde 6 ayda bir faiz ödemeli, 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,95 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

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

n) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 21 Ekim 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,95 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

o) 50 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 23 Kasım 2015 tarihinde 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,75 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

p) 20 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 4 Şubat 2016 tarihinde, 6 ayda bir faiz ödemeli, 1 yıl vadeli spot kredi olarak %11,90 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

q) 40 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 25 Mart 2016 tarihinde 8 ay vadeli spot kredi olarak %11,40 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

r) 90 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 22 Temmuz 2016 tarihinde 8 ay vadeli spot kredi olarak %10,25 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

s) 90 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 19 Ağustos 2016 tarihinde 8 ay vadeli spot kredi olarak %9,35 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

t) 40 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 26 Eylül 2016 tarihinde 5 gün vadeli spot kredi olarak %8,95 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

u) 25 Milyon Türk Lirası tutarındaki kredi; 27 Eylül 2016 tarihinde 4 gün vadeli spot kredi olarak %9,55 yıllık faiz oranı ile kullanılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Vadeli döviz alım sözleşmesi	463.483	-	1.319.688	1.589.322
Çapraz kur ve faiz swapı	1.591.213	-	-	-
Opsiyon	662.091	-	5.745.497	-
Kısa vadeli	2.716.787	-	7.065.185	1.589.322
Çapraz kur ve faiz swapı	4.328.103	23.644.758	7.433.137	-
Uzun vadeli	4.328.103	23.644.758	7.433.137	-
	7.044.890	23.644.758	14.498.322	1.589.322

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

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadesi 3 Ekim 2016 olan toplam 14.877.000 TL satış ve 5.000.000 ABD Doları alış özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 2,9754 TL olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 102.500 TL varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015 : 432.000 TL yükümlülük).

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadesi 14 Aralık 2016 tarihine uzanan farklı vadelerde toplam 17.818.800 TL satış ve 6.000.000 ABD Doları alış (31 Aralık 2015: 155.067.100 TL satış, 51.600.000 ABD Doları alış) özellikli vadeli döviz alım-satım sözleşmelerinin ortalama ABD Dolarının kuru 2,9698 TL (31 Aralık 2015: 3,0052 TL) olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 360.983 TL varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 1.319.688 TL varlık, 1.157.322 TL yükümlülük).

Şirket'in, 31 Aralık 2015 tarihinde 1,10 parite ile yapılan 30 Aralık 2016 vadeli 25.000.000 Avro satış karşılığı 27.500.000 ABD Doları alış Amerikan tipi opsiyon sözleşmesi olup bu sözleşmelerden dolayı Şirket'in 662.091 TL varlığı mevcuttur mevcuttur

Şirket, 26 Mart 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, Libor+0,625 faiz oranıyla kullanmış olduğu 60.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 109.032.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %7,29 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 1,8172 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 72.120.855 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 70.455.981 TL varlık).

Şirket, 26 Eylül 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, Libor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan değişken faiz ve yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.000.000 TL, faiz ödemeleri yine 6 ayda bir yapılacak şekilde %8,87 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0000 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 20.110.358 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 19.232.659 TL varlık).

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

Şirket, 24 Ekim 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 19.204.791 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 16.913.583 TL varlık).

Şirket, 8 Kasım 2013 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,325 faiz oranıyla kullanmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 40.170.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde TRLibor+0,40 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,0085 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 19.313.718 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 17.175.024 TL varlık).

Şirket, 24 Mart 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 40.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 89.280.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2320 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 27.322.385 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 24.111.293 TL varlık).

Şirket, 30 Nisan 2014 tarihinde, 4 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,295 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 20.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 44.700.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,9 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,2350 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 11.581.748 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 12.387.072 TL varlık).

Şirket, 29 Mayıs 2015 tarihinde, 7 yıl vadeli olarak, 6 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,00 faiz oranıyla kullanılmış olduğu 25.000.000 ABD Doları tutarındaki krediden kaynaklanan yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur ve faiz swap işlemi gerçekleştirmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 66.250.000 TL, faiz ödemeleri 6 ayda bir yapılacak şekilde %11,25 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,65 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 4.328.103 TL toplam net varlığı mevcuttur (31 Aralık 2015: 7.173.525 TL varlık).

25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 4 Şubat 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8615 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 8.035.973 TL toplam yükümlüğü mevcuttur.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. TÜREV ARAÇLAR (Devamı)

25 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 4 Mart 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+0,8692 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 73.925.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %12,70 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9570 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 7.345.509 TL toplam yükümlüğü mevcuttur.

80 Milyon ABD Doları tutarındaki kredi; 26 Ağustos 2016 tarihinde, 3 yıl anapara ödemesiz, 7 yıl vadeli olarak, 3 ayda bir faiz ödemeli, USLibor+1,30 faiz oranıyla kullanılmış olup; yabancı para kur riskini ortadan kaldırmak amacıyla çapraz kur swap işlemi gerçekleştirilmiştir. Swap işlemi ile birlikte Şirket, ilgili krediyi 237.600.000 TL, faiz ödemeleri 3 ayda bir yapılacak şekilde %10,72 faiz oranlı krediye çevirmiş ve ABD Doları kurunu 2,9700 TL'den sabitlemiştir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla swap işleminden dolayı 415.918 TL toplam yükümlüğü mevcuttur.

2016 yılı için 175.910.000 TL, 2015 yılı için ise 160.016.000 TL tutarındaki kredi kur farkı, çapraz kur swap işlemleriyle kur riskinden korunduğundan bu işlemlere ilişkin kur farkıyla netlenerek finansal borçlarda gösterilmiştir (Dipnot 3).

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ilişkin olarak gelir tablosuna 2.267.718 TL gider (30 Eylül 2015: 29.780.992 TL gelir) devredilmiştir.

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	779.828.192	728.233.938
Alacak senetleri	9.823.866	17.609.792
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17)	32.094.217	34.509.332
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(9.779.928)	(8.696.551)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(11.865.685)	(9.046.007)
	800.100.662	762.610.504

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)**Ticari Alacaklar (devamı)**

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Uzun vadeli ticari alacaklar		
Ticari alacaklar	52.922.693	29.523.216
	52.922.693	29.523.216

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar ortalama 122 ve 90 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,60 ve %9,97 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle ilişkili olmayan taraflardan 176.500.025 TL (2015: 99.159.980 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemiştir.

Söz konusu alacakların 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
0-1 ay arası	30.367.888	36.028.327
1-3 ay arası	15.841.947	34.712.713
3-12 ay arası	130.290.190	28.418.940
	176.500.025	99.159.980

30 Eylül 2016 tarihi itibari ile 11.865.685 TL (30 Eylül 2015: 9.162.368 TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş ve bu alacaklar için şüpheli ticari alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

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

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
Açılış bakiyesi	9.046.007	7.778.606
Dönem gideri (*)	3.044.006	1.383.762
Tahsilatlar	(224.328)	-
Kapanış bakiyesi	11.865.685	9.162.368

(*) 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle, dövizli şüpheli alacaklardan kaynaklanan 10.503 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (30 Eylül 2015: 519.183 TL kur farkı gideri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR(Devamı)

Ticari Borçlar

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	171.029.215	159.782.025
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17)	123.420.718	111.088.885
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(971.546)	(732.229)
	293.478.387	270.138.681
Uzun vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	375.474	-
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17)	-	518.903
	375.474	518.903

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar ortalama 52 gün vadeye sahiptir ve ortalama %10,60 ve %9,97 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Şirket'in bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır.

6. STOKLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Hammadde	56.684.920	53.497.669
İlk madde ve malzeme	54.804.263	52.970.844
Yarı mamüller	16.493.330	17.637.254
Mamüller	83.819.433	105.997.149
Ticari mallar	95.161.403	73.657.297
Yoldaki mallar	49.352.135	54.484.955
Stok değer düşüklüğü	(612.897)	(612.897)
	355.702.587	357.632.271

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 9.873.808 TL tutarındaki türev finansal araçlardan kaynaklanan kur farkı geliri stoklardan düşülmüş olup, dönem sonunda stoklarda 386.381 TL tutarında kur farkı gideri bulunmaktadır (30 Eylül 2015: Sırasıyla 23.441.566 TL kur farkı geliri ve stokta kalan 13.631.977 TL kur farkı geliri).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Bayilere verilen avanslar (*)	21.219.983	17.705.126
Gelecek aylara ait giderler	21.136.780	10.643.676
Verilen sipariş avansları	3.123.090	3.134.403
Personele verilen avanslar	900.941	18.178
	46.380.794	31.501.383
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar (**)	121.072.968	74.933.507
Bayilere verilen avanslar (*)	29.258.515	43.401.307
Gelecek yıllara ait giderler	1.694.887	2.738.914
	152.026.370	121.073.728

(*) Ciro primlerinden mahsup edilmek üzere verilen avanslardır.

(**) 113.530.524 TL tutarındaki kısmı, Aksaray fabrika yatırımı kapsamında ağırlıklı olarak inşaat şirketlerine verilen avanslarından oluşmaktadır (2015: 65.824.195 TL).

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Alınan sipariş avansları	16.032.821	12.353.044
Gelecek aylara ait gelirler	5.200.513	3.302.772
Diğer	-	15.799
	21.233.334	15.671.615
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	6.869.398	1.429.510
	6.869.398	1.429.510

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2016
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.504.173	10.500	-	-	16.514.673
Binalar	242.964.402	7.414	4.227.138	-	247.198.954
Makine, tesis ve cihazlar	1.458.025.673	51.475	75.943.393	(104.602)	1.533.915.939
Motorlu taşıtlar	6.060.228	236.120	-	-	6.296.348
Demirbaşlar	67.684.359	3.360.794	10.353.791	(14.396)	81.384.548
Diğer	69.577.144	8.986.078	802.518	(22.298)	79.343.442
Yapılmakta olan yatırımlar	122.608.477	324.894.267	(95.259.434)	-	352.243.310
	1.983.424.456	337.546.648	(3.932.594)	(141.296)	2.316.897.214
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.737.566	30.505	-	-	10.768.071
Binalar	148.394.984	2.581.141	-	-	150.976.125
Makine, tesis ve cihazlar	1.098.346.947	41.064.441	-	(2.179)	1.139.409.209
Motorlu taşıtlar	3.425.306	481.453	-	-	3.906.759
Demirbaşlar	27.678.265	4.875.996	-	(2.106)	32.552.155
Diğer	22.304.493	5.105.348	-	(6.803)	27.403.038
	1.310.887.561	54.138.884	-	(11.088)	1.365.015.357
Net defter değeri	672.536.895	283.407.764	(3.932.594)	(130.208)	951.881.857

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 36.306.299 TL'si satılan malın maliyetine, 1.346.429 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 9.005.652 TL'si pazarlama giderlerine, 1.846.396 TL'si genel yönetim giderlerine ve 5.634.108 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (2015: Yoktur).

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 17.229.957 TL dir. (30 Eylül 2015: 2.360.306 TL.)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2015
Maliyet					
Arazi, yeraltı ve yer üstü düzenleri	16.290.188	56.872	63.653	-	16.410.713
Binalar	234.545.921	9.768	4.950.821	-	239.506.510
Makine, tesis ve cihazlar	1.363.236.697	76.294	51.738.749	(1.240.872)	1.413.810.868
Motorlu taşıtlar	4.537.478	158.817	-	(185.032)	4.511.263
Demirbaşlar	55.376.984	2.749.032	1.708.590	(59.264)	59.775.342
Diğer	47.560.030	4.134.529	1.763.345	(15.405)	53.442.499
Yapılmakta olan yatırımlar	55.960.895	120.660.429	(60.310.901)	-	116.310.423
	1.777.508.193	127.845.741	(85.743)	(1.500.573)	1.903.767.618
Birikmiş amortisman					
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	10.557.273	138.633	-	-	10.695.906
Binalar	140.641.552	5.879.295	-	-	146.520.847
Makine, tesis ve cihazlar	1.019.688.581	62.518.365	-	(1.036.603)	1.081.170.343
Motorlu taşıtlar	3.061.953	384.126	-	(106.820)	3.339.259
Demirbaşlar	22.145.832	4.029.501	-	(28.272)	26.147.061
Diğer	16.180.000	4.420.193	-	(1.420)	20.598.773
	1.212.275.191	77.370.113	-	(1.173.115)	1.288.472.189
Net defter değeri	565.233.002	50.475.628	(85.743)	(327.458)	615.295.429

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait amortisman giderlerinin 57.969.664 TL'si satılan malın maliyetine, 1.107.689 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 8.835.750 TL'si pazarlama giderlerine, 1.917.730 TL'si genel yönetim giderlerine ve 7.539.280 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2016
Maliyet					
Haklar	80.333.073	5.886.173	-	-	86.219.246
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	45.343.322	2.508.537	3.932.594	(252.087)	51.532.366
	125.676.395	8.394.710	3.932.594	(252.087)	137.751.612
Birikmiş amortisman					
Haklar	48.542.630	7.900.163	-	-	56.442.793
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	28.781.468	5.373.690	-	(252.087)	33.903.071
	77.324.098	13.273.853	-	(252.087)	90.345.864
Net kayıtlı değer	48.352.297	(4.879.143)	3.932.594	-	47.405.748

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin 1.294.201 TL'si satılan malın maliyetine, 14.483 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 8.050.971 TL'si pazarlama giderlerine, 3.713.360 TL'si genel yönetim giderlerine, 200.838 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

	1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2015
Maliyet					
Haklar	63.520.591	6.862.899	-	-	70.383.490
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	39.983.297	7.645.746	85.743	-	47.714.786
	103.503.888	14.508.645	85.743	-	118.098.276
Birikmiş amortisman					
Haklar	40.086.736	6.041.289	-	-	46.128.025
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	23.067.313	5.204.985	-	-	28.272.298
	63.154.049	11.246.274	-	-	74.400.323
Net kayıtlı değer	40.349.839	3.262.371	85.743	-	43.697.953

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara döneme ait itfa payı giderlerinin 1.152.496 TL'si satılan malın maliyetine, 26.344 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 7.024.279 TL'si pazarlama giderlerine, 2.893.267 TL'si genel yönetim giderlerine, 149.888 TL'si stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli karşılıklar		
Satış primi karşılığı	12.249.712	-
İhracat komisyonu karşılığı	10.534.099	-
Müşteri ciro primi karşılığı	5.313.677	-
Dava karşılığı	2.107.951	1.863.359
Garanti karşılıkları	1.006.675	866.717
Diğer	3.924.237	5.048.562
	35.136.351	7.778.638

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

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

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

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Satış iskonto prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Müşteri ciro primi karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2016	-	-	1.863.359	-	866.717	5.048.562	7.778.638
İlave karşılık	12.249.712	10.534.099	657.521	5.313.677	283.404	298.391	29.336.804
Ödemeler/ iptal	-	-	(412.929)	-	(143.446)	(1.422.716)	(1.979.091)
30 Eylül 2016	12.249.712	10.534.099	2.107.951	5.313.677	1.006.675	3.924.237	35.136.351

	Satış iskonto prim karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Müşteri ciro primi karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2015	-	-	2.356.947	-	487.633	466.409	3.310.989
İlave karşılık	22.178.126	9.328.844	856.242	329.581	223.916	5.016.627	37.933.336
Ödemeler/ iptal	-	-	(1.224.814)	-	(277.298)	(1.429.403)	(2.931.515)
30 Eylül 2015	22.178.126	9.328.844	1.988.375	329.581	434.251	4.053.633	38.312.810

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	213.228.043	233.335.685
Alınan teminat mektupları	283.037.139	285.543.460
İhracat sigortası	55.217.944	46.103.798
İpotekler	86.550.749	71.235.749
Teminat olarak alınan çek ve senet	16.172.729	14.378.738
Akreditif	6.093.882	26.568.064
Bankalardan alınan ödeme garantileri	5.928.517	9.354.261
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	4.344.755	4.782.360
	670.573.758	691.302.115

Şirket'in tedarikçilerinden mal ve hizmet alımı karşılığı vermiş olduğu avanslar için, alınan banka teminat mektupları, teminat çek ve senetleri mevcuttur.

Şirket'in yurtiçi müşterilerine yaptığı vadeli satışlarda müşteri kredi riskini minimuma indirmek için aldığı teminat mektupları, ipotek, senet ve bankalar yoluyla müşterilere tahsis edilen DBS limitleri ve yine kredi riski yönetimi gereği yurtdışı müşterilerinden olan ticari alacakları için ihracat sigortası, banka teminat mektupları, akreditif oluşan teminatları bulunmaktadır.

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

Şirket, 27 Kasım 2015 tarihli özel durum açıklamasında belirtilen 2011 yılı vergilendirme dönemine ilişkin 4.675.169,67 TL vergi aslı ve 8.289.828,43 TL vergi ziyai cezasının, 4.232.081,47 TL vergi aslı ve 7.481.370,99 TL vergi ziyai olmak üzere toplam 11.713.452,46 TL'lık kısmıyla ilgili ihtilaflar için "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6736 sayılı Kanun" hükümlerinden yararlanılması amacıyla başvuru yapmıştır. Bu kapsamda, yurtiçi ÜFE dahil 2.391.526,20 TL tutarındaki toplam yükümlülüğün 30 Kasım 2016 tarihine kadar peşin olarak ödenmesi suretiyle, söz konusu ihtilafların sonlandırılması öngörülmektedir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 2.376.761,89 TL tutarında karşılık ayrılmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. TAAHHÜTLER (Devamı)**Teminat, Rehin ve İpotekler:**

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	4.956.603	4.956.603	TL	5.106.148	5.106.148
	ABD Doları	729.951	2.186.860	ABD Doları	525.486	1.527.903
	Avro	2.375.936	7.985.046	Avro	2.149.472	6.830.162
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	-	-	-	-	-	-
			15.128.509			13.464.213

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklara oranı % 0'dır (2015: %0).

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Hasılat				
Satış gelirleri	1.424.743.385	445.834.735	1.359.285.845	488.060.385
Satış iadeleri (-)	(9.496.155)	(4.234.171)	(12.489.441)	(6.445.915)
Satış iskontoları (-)	(108.054.249)	(22.469.502)	(31.421.860)	(10.184.473)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(34.801.185)	(11.591.777)	(32.933.487)	(11.931.111)
Net Satışlar	1.272.391.796	407.539.285	1.282.441.057	459.498.886
Satışların maliyeti	(894.414.874)	(316.714.410)	(907.365.268)	(318.112.867)
Brüt esas faaliyet karı	377.976.922	90.824.875	375.075.789	141.386.019

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	461.024.571	131.127.870	503.447.686	141.640.638
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	233.742.002	75.659.276	219.247.648	75.518.683
Satılan ticari malların maliyeti	132.887.861	49.688.277	134.462.832	51.463.042
Amortisman ve itfa payları	61.577.791	18.046.340	80.927.219	28.783.069
Genel üretim giderleri	67.935.169	20.475.472	68.072.999	19.377.977
Reklam giderleri	54.840.725	11.204.767	46.233.269	14.253.240
Royalti gideri	29.741.366	5.168.526	27.166.950	4.321.510
Depo ve ofis kira gideri	10.497.002	3.055.589	8.938.729	4.327.322
İletişim ve bilgi işlem giderleri	8.590.351	3.193.299	7.303.792	2.312.114
Nakliye ve depolama giderleri	7.292.053	2.622.087	1.436.478	430.522
Tamir, bakım ve onarım gideri	4.202.866	1.322.947	3.791.483	1.075.148
Emlak ve damga vergisi	4.172.377	896.189	3.106.024	766.874
Ömrünü Tamamlamış Lastik yönetim hizmeti	3.885.389	360.643	5.331.864	1.476.906
Sigorta giderleri	2.069.405	711.831	2.003.132	731.911
Enerji giderleri	1.882.754	549.892	1.938.659	575.523
Hatalı lastik tazminatı gideri	1.738.610	328.092	1.125.612	326.222
Yarı mamul stoklarındaki değişim	175.539	(6.516.867)	(3.760.227)	(2.719.471)
Mamul stoklarındaki değişim	31.927.034	56.549.711	(3.877.063)	35.818.460
Diğer giderler	44.074.587	15.113.075	33.385.761	15.082.214
	1.162.257.452	389.557.016	1.140.282.847	395.561.904

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

Personel, amortisman ve itfa payları ile çarşılmayan dönem giderlerinin fonksiyonel sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	162.795.320	55.539.477	149.812.745	51.351.385
Genel yönetim giderleri	30.133.028	5.914.560	29.304.888	9.914.451
Pazarlama giderleri	32.776.062	11.369.202	31.924.296	11.340.652
Araştırma ve geliştirme giderleri	8.037.592	2.836.037	8.205.719	2.912.195
	233.742.002	75.659.276	219.247.648	75.518.683
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti	37.600.500	9.781.589	59.122.160	21.142.836
Pazarlama giderleri	17.056.623	5.905.082	15.860.029	5.594.010
Genel yönetim giderleri	5.559.756	1.882.788	4.810.997	1.658.847
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.360.912	476.881	1.134.033	387.376
	61.577.791	18.046.340	80.927.219	28.783.069

Şirket'in 28 Ocak - 6 Şubat, 19 Temmuz - 25 Temmuz ve 27 Ağustos - 1 Eylül 2016 tarihleri arasında üretime ara vermesinden dolayı; bu döneme isabet eden direkt işçilik, sabit üretim ve amortisman gideri olmak üzere toplam 15.966.406 TL satılan malın maliyeti hesabına dahil edilmiştir. (2015: Yoktur)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	35.819.172	12.146.926	23.219.261	8.411.494
Ticari alacakların faiz gelirleri	19.149.283	3.547.339	9.275.321	4.351.270
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri net (*)	-	-	7.343.556	2.927.276
Faiz geliri	438.026	124.024	45.411	-
Türev finansal araçlardan gelirler, net	-	-	6.275.827	6.460.542
Diğer gelirler	2.559.806	544.379	2.551.271	503.704
	57.966.287	16.362.668	48.710.647	22.654.286

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Ticari borçların vade farkı giderleri	8.639.300	2.620.020	6.599.713	2.828.174
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	350.139	407.922	-	-
Türev finansal araçlardan giderler, net	9.873.808	2.901.404	-	-
Diğer giderler	7.301.630	3.127.360	1.287.571	118.434
	26.164.877	9.056.706	7.887.284	2.946.608

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

15. FİNANSMAN GİDERLERİ

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Banka kredileri faiz giderleri	91.052.355	32.798.630	58.722.759	22.712.879
Kredi kur farkı gideri ,net	2.827.800	2.021.400	13.353.900	8.727.000
Finansal kiralama faiz gideri	401	-	386	-
	93.880.556	34.820.030	72.077.045	31.439.879

16. GELİR VERGİLERİ**Kurumlar vergisi**

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.300.851	8.229.172
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	(1.300.851)	(5.999.111)
	-	2.230.061

(*) Peşin ödenen Kurumlar Vergisi tutarının 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 427.834 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar içerisinde yer almaktadır

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 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2015: %20).

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Cari vergi gideri (-)	(1.300.851)	409.230	(5.978.956)	(2.695.187)
Ertelenen vergi geliri (gideri)	(793.065)	671.449	11.107.881	4.052.059
	(2.093.916)	1.080.679	5.128.925	1.356.872

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>		
Vergi öncesi kar	48.212.409	110.790.401
Gelir vergisi oranı %20 (2015: %20)	(9.642.482)	(22.158.080)
Vergi etkisi:		
- vergiye tabi olmayan gelirler	346.650	323.292
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.001.520)	(237.470)
- İndirimli kurumlar vergisi (Not 2)	8.203.436	27.201.183
Gelir tablosundaki vergi karşılığı gideri	(2.093.916)	5.128.925

Ertelenen vergiler

Ertelenmiş Vergi:

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2015: %20).

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık /yükümlülükleri	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	38.612.235	8.029.322	7.722.447	1.605.864
Kıdem tazminatı karşılıkları	51.138.891	46.586.111	10.227.778	9.317.222
İhracat komisyonu karşılığı	10.534.099	-	2.106.820	-
Ticari alacaklar	9.458.233	7.733.355	1.891.647	1.546.671
Şüpheli alacak karşılığı	7.771.042	4.966.215	1.554.208	993.243
Satış primi karşılığı	6.745.308		1.349.062	
İkramiye karşılıkları	6.450.000	7.045.292	1.290.000	1.409.058
Müşteri ciro prim karşılığı	5.313.677	-	1.062.736	-
Royalti karşılığı	5.168.526	-	1.033.705	-
Kullanılmayan izin tahakkukları	3.994.632	3.785.423	798.926	757.085
Stoklar	3.246.995	14.596.546	649.399	2.919.309
Dava karşılığı	2.107.951	1.863.358	421.590	372.672
Garanti gider karşılığı	1.006.675	866.717	201.335	173.343
Diğer karşılıklar	53.809	250.000	10.762	50.000
Yatırım teşviği vergi indirimi (Not 2)	-	-	13.377.449	13.377.449
	151.602.073	95.722.339	43.697.864	32.521.916
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	6.280.299	9.064.810	1.256.060	1.812.962
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	125.207.055	94.001.261	25.041.411	18.800.252
Ticari borçlar	971.546	732.229	194.309	146.446
	132.458.900	103.798.300	26.491.780	20.759.660
Ertelenen vergi varlıkları, net			17.206.084	11.762.256

Ertelenen vergilerin 30 Eylül 2016 ve 2015 dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	11.762.256	12.674.846
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen (gider)/ gelir	(793.065)	11.107.881
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir /(gider)	6.236.893	(7.055.484)
30 Eylül itibariyle kapanış bakiyesi	17.206.084	16.727.243

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Yatırım teşvik belgesi

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

Söz konusu belgenin süresi 20 Mayıs 2015 tarihinde bitmiş olup, kapanması için T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğüne başvuru yapılmıştır.

Şirket, 2010 ve 2015 yılları arasında 12.513.682 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2016 ara hesap döneminde ise 356.808 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ileriki yıllarda 129.203.740 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın yaklaşık 20 yıllık bir sürede gerçekleşmesinin tahmin edilmesi sebebiyle, Şirket ihtiyatlılık gereği, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 13.377.449 TL ertelenen vergi varlığını cari dönemde kayıtlarına almıştır.

Şirket, Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 09 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL 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 mevcut yatırım teşvik belgesi ile bu belge kapsamındaki 168.293.500 TL tutarındaki yerli ve 76.143.961 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri iptal edilerek yerine, 29 Mart 2016 tarih ve D 113798 sayılı teşvik belgesi ile bu belge kapsamındaki 288.115.567 TL tutarındaki yerli ve 99.084.014 FOB\$ tutarındaki ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve bu nedenle Aksaray Fabrikası toplam yatırım harcama rakamı 497.385.001 TL'den 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Şirket bu teşvik belgesi kapsamında 2013 ve 2015 yılları arasında 46.296.069 TL tutarında, 1 Ocak-30 Eylül 2016 ara hesap döneminde ise 7.765.409 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Şirket, 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 Milyon 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. Bu belge kapsamında 2015 yılında 448.802 TL, 1 Ocak-30 Eylül 2016 ara hesap döneminde ise 81.219 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 15 gündür (2015:23 gün).

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 86 gündür (2015: 86 gün). Borçlara faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Eylül 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	31.501	-
Bridgestone Corporation	792.300	55.811	45.335.974	509.757
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	47.418.977	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	4.100.080	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	12.482.136	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	4.331.928	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	6.285.963	17.604	3.690.493	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	1.837.536	-	58.243	-
Bimsa	-	-	1.953.727	-
Akbank T.A.Ş. (*)	22.905.791	-	-	-
Diğer	272.627	790	4.017.659	12.911
	32.094.217	74.205	123.420.718	522.668

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2015			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	185.902	513.179	7.544.267	407.013
<u>Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd. (**)	-	-	68.073.634	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	5.395.285	-
Kordsa Global End.İpk Kord Bezi San.Tic.A.Ş.	-	-	13.550.716	26.754
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	5.694.884	-
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	13.883.594	73.480	4.768.043	-
Bridgestone Europe S.A/N.V.	4.067.157	-	66.392	-
Akbank T.A.Ş. (*)	15.689.364	-	-	-
Diğer	683.315	748	6.514.567	9.927
	34.509.332	587.407	111.607.788	443.694

(**) Bridgestone Singapore Pte Ltd.şirketine, 518.903 TL tutarında uzun vadeli ticari borç bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	3.880.087	1.878.018	10.858.388	3.883.148
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Europe SA./N.V.	78.790.497	19.018.900	62.255.213	18.736.473
Temsa Global San.ve Tic. A.Ş.	4.819.602	1.225.249	7.291.456	2.220.405
Diğer	985.801	148.647	562.570	261.979
	88.475.987	22.270.814	80.967.627	25.102.005
Diğer Satışlar				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	82.194	59.310	877.431	348.346
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Diğer	102.123	64.305	313.635	-
	184.317	123.615	1.191.066	348.346
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	1.442.711	357.437	1.292.616	571.742
Şirketler				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	107.689.157	41.057.866	136.335.953	50.673.854
Kordsa Glb End. İpl. Kordbezi San. Tic. A.Ş.	40.945.536	10.425.191	41.396.265	12.326.268
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	11.869.669	3.820.329	16.834.683	5.679.907
Bridgestone (Huizhou) Synthetic Rubco. Ltd.	3.683.007	1.008.158	8.686.857	3.635.886
Firestone Polymers, LLC.	4.118.677	2.075.240	5.888.079	1.760.536
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	1.396.043	458.075	2.121.436	1.092.171
Diğer	697.125	383.768	1.950.496	667.051
	171.841.925	59.586.064	214.506.385	76.407.415

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	67.462.632	26.375.030	72.415.565	27.006.515
Şirketler				
Bridgestone Europe SA./N.V.	66.907.920	26.652.286	59.859.955	29.187.085
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	34.810.740	9.352.433	35.375.403	10.011.566
Diğer	1.846.760	476.762	102.669	7.641
	171.028.052	62.856.511	167.753.592	66.212.807
Hizmet Alımları				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	103.882	27.318	182.386	2.078
Bridgestone Corporation			40.873	39.477
Şirketler				
Aksigorta A.Ş.	8.868.692	583.887	10.335.925	601.283
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	5.377.117	269.369	7.477.645	1.583.379
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	7.201.345	2.542.729	6.578.288	2.176.923
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	5.564.385	2.039.639	5.331.864	1.476.906
Diğer	1.001.428	286.797	2.424.764	640.359
	28.116.849	5.749.739	32.371.745	6.520.405
Kira Gideri				
Ortaklar				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	253.206	81.858	244.143	81.381
Şirketler				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	353.874	149.958	290.619	96.873
	607.080	231.816	534.762	178.254
Sabit Kıymet Alımları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	64.217.713	48.289.876	2.085.349	1.027.245
Şirketler				
Bimsa Uluslararası İş. Bilgi ve Yön. Sis. A.Ş.	8.651.205	1.325.804	8.666.718	613.128
Bridgestone Plant Eng.	5.644.844	694.203	1.831.700	581.059
Bridgestone Logistics Co.	1.891.663	-	554.689	430.960
Diğer	496.723	88.821	94.172	72.504
	80.902.148	50.398.704	13.232.628	2.724.896

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Komisyon Giderleri (Ciro Primi ve Royalti)				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	29.741.366	5.168.526	27.166.950	4.321.510
Şirketler				
Diğer	-	-	1.408	-
	29.741.366	5.168.526	27.168.358	4.321.510
	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Finansman Geliri				
Akbank T.A.Ş.	69.235	63.527	45.411	6.812
	69.235	63.527	45.411	6.812
Finansman Gideri				
Akbank T.A.Ş.	66.479	5.959	1.939.152	1.186.038
	66.479	5.959	1.939.152	1.186.038
			30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Vadesiz Mevduatlar				
Akbank T.A.Ş.			22.647.390	11.802.842
			22.647.390	11.802.842
Kredi Kartı Slip Alacakları				
Akbank T.A.Ş.			22.905.791	15.890.455
			22.905.791	15.890.455
Finansal Borçlar				
Akbank T.A.Ş.			-	4.860.969
			-	4.860.969
Verilen Avanslar				
Bridgestone Europe SA./N.V.			-	813.377
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.			516.066	763.045
			516.066	1.576.422
Alınan Avanslar				
Bridgestone Europe SA./N.V.			350.755	844.388
			350.755	844.388

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	3.321.549	1.269.645	3.928.825	1.396.915
Kıdem tazminatı	32.296	8.316	139.920	134.174
Diğer uzun vadeli faydalar	77.733	24.227	50.077	25.421
	3.431.578	1.302.188	4.118.822	1.556.510

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Piyasa Riski****Döviz pozisyonu tablosu**

	30 Eylül 2016				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	14.423.171	1.705.623	2.684.016	460	75.263
Ticari alacaklar	77.665.249	7.795.945	15.112.032	-	904.896
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7.078.262	-	2.106.124	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	74.205	18.629	5.473	-	-
Peşin ödenmiş giderler	1.827.897	406.600	124.937	5.315.000	8.570
Dönen Varlıklar	101.068.784	9.926.797	20.032.582	5.315.460	988.729
Ticari alacaklar	20.285	5.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	17.460.598	11.958	5.184.710	-	-
Duran Varlıklar	17.480.883	17.803	5.184.710	-	713
Toplam Varlıklar	118.549.667	9.944.600	25.217.292	5.315.460	989.442
Ticari borçlar	54.466.264	6.952.496	9.531.825	50.661.153	28.451
İlişkili taraflara ticari borçlar	34.887.072	11.581.522	56.531	-	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	509.886	43	-	17.308.639	-
Ertelenmiş gelirler	14.260.799	1.679.189	2.665.198	-	70.143
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	296.712.664	88.921.923	9.019.125	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	400.836.685	109.135.173	21.272.679	67.969.792	98.594
Uzun vadeli finansal borçlar	763.954.500	255.000.000	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	763.954.500	255.000.000	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	1.164.791.185	364.135.173	21.272.679	67.969.792	98.594
Net Yabancı Para Pozisyonu	(1.046.241.518)	(354.190.573)	3.944.613	(62.654.332)	890.848
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	1.027.341.065	342.915.673	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı(*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	1.027.341.065	342.915.673	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(18.900.453)	(11.274.900)	3.944.613	(62.654.332)	890.848

(*) Şirket'in 30 Eylül 2016 itibarıyla, 2016 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat ve yurtiçi TL satış işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 6.000.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alışı/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2015				
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri	11.316.462	2.179.989	1.513.821	386.043	36.811
Ticari alacaklar	65.035.046	10.510.766	10.010.805	-	619.343
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	14.057.388	-	4.423.901	-	-
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	587.468	166.516	32.511	-	-
Peşin ödenmiş giderler	2.552.476	74.175	734.763	-	470
Dönen Varlıklar	93.548.840	12.931.446	16.715.801	386.043	656.624
Ticari alacaklar	25.877	7.845	-	-	713
Peşin ödenmiş giderler	4.393.937	419.295	999.117	-	-
Duran Varlıklar	4.419.814	427.140	999.117	-	713
Toplam Varlıklar	97.968.654	13.358.586	17.714.918	386.043	657.337
Ticari borçlar	42.603.383	5.777.792	8.000.016	8.401.488	42.024
İlişkili taraflara ticari borçlar	61.992.327	21.014.992	240.576	5.178.266	-
İlişkili taraflara diğer ticari borçlar	407.138	43	-	16.903.947	-
Ertelenmiş gelirler	11.266.352	2.128.564	1.564.180	-	24.880
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	74.153.432	9.101.076	15.008.542	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	190.422.632	38.022.467	24.813.314	30.483.701	66.904
Uzun vadeli finansal borçlar	596.058.000	205.000.000	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	518.903	178.464	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	596.576.903	205.178.464	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	786.999.535	243.200.931	24.813.314	30.483.701	66.904
Net Yabancı Para Pozisyonu	(689.030.881)	(229.842.345)	(7.098.396)	(30.097.658)	590.433
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	702.419.716	224.094.826	16.000.000	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (*)	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	702.419.716	224.094.826	16.000.000	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	13.388.835	(5.747.519)	8.901.604	(30.097.658)	590.433

(*) Şirket'in 31 Aralık 2015 itibarıyla, 2016 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat ve yurtiçi TL satış işlemlerinin kur riskini hedge etmek amacıyla yaptığı 51.600.000 ABD Dolar tutarında ABD Dolar alışı/ TL satış işlemi bulunmaktadır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2016	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(106.111.954)	106.111.954
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	102.734.106	(102.734.106)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(3.377.848)	3.377.848
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	1.325.706	(1.325.706)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	1.325.706	(1.325.706)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	162.097	(162.097)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	162.097	(162.097)
TOPLAM (3+6+9)	(1.890.045)	1.890.045

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	31 Aralık 2015	
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(66.828.960)	66.828.960
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	65.157.811	(65.157.811)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(1.671.149)	1.671.149
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(2.255.586)	2.255.586
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	5.084.160	(5.084.160)
6- Avro net etki (4+5)	2.828.574	(2.828.574)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	181.459	(181.459)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	181.459	(181.459)
TOPLAM (3+6+9)	1.338.884	(1.338.884)

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Türev finansal araçlar	Defter değeri	Not
30 Eylül 2016					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	66.657.716	-	-	66.657.716	
Ticari alacaklar	820.929.138	-	-	820.929.138	5
İlişkili taraflardan alacaklar	32.168.422	-	-	32.168.422	5
Diğer alacaklar	7.229.066	-	-	7.229.066	
Türev finansal varlıklar	-	-	7.044.890	7.044.890	4
	926.984.342	-	7.044.890	934.029.232	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	1.724.746.808	-	1.724.746.808	3
Ticari borçlar	-	170.057.669	-	170.057.669	5
İlişkili taraflara borçlar	-	123.943.386	-	123.943.386	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	23.644.758	23.644.758	4
	-	2.018.747.863	23.644.758	2.042.392.621	
31 Aralık 2015					
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	60.713.519	-	-	60.713.519	
Ticari alacaklar	757.624.388	-	-	757.624.388	5
İlişkili taraflardan alacaklar	35.096.739	-	-	35.096.739	5
Diğer alacaklar	3.152.483	-	-	3.152.483	
Türev finansal varlıklar	-	-	14.498.322	14.498.322	4
	856.587.129	-	14.498.322	871.085.451	
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Finansal borçlar	-	1.261.086.929	-	1.261.086.929	3
Ticari borçlar	-	159.049.796	-	159.049.796	5
İlişkili taraflara borçlar	-	111.532.579	-	111.532.579	5
Türev finansal yükümlülükler	-	-	1.589.322	1.589.322	4
	-	1.531.669.304	1.589.322	1.533.258.626	

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30 EYLÜL 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

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

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Şirket'in bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebi r veriye dayanma yan girdiler	Gözlenebili r veriye dayanmaya n girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015				
Yabancı para forward sözleşmeleri	463.483	(269.634)	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-
Çapraz kur swap	(17.725.442)	7.433.137	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.		
Opsiyon	662.091	5.745.497	2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi: Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ve vadeli faiz oranları ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-

20. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 27 Kasım 2015 tarihli özel durum açıklamasında belirtilen 2011 yılı vergilendirme dönemine ilişkin 4.675.169,67 TL vergi aslı ve 8.289.828,43 TL vergi ziyai cezasının, 4.232.081,47 TL vergi aslı ve 7.481.370,99 TL vergi ziyai olmak üzere toplam 11.713.452,46 TL'lık kısmıyla ilgili ihtilaflar için "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması Hakkında 6736 sayılı Kanun" hükümlerinden yararlanılması amacıyla başvuru yapmıştır. Bu kapsamda, yurtiçi ÜFE dahil 2.391.526,20 TL tutarındaki toplam yükümlülüğün 30 Kasım 2016 tarihine kadar peşin olarak ödenmesi suretiyle, söz konusu ihtilafların sonlandırılması öngörülmektedir.