

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

30 Eylül 2022 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Dokuz Aylık Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-51
1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-16
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	17-18
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR.....	18
5. FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	19-20
6. TÜREV ARAÇLAR	21
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	21-23
8. STOKLAR.....	23
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23-24
10. MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-25
11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25-26
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26-27
13. ŞEREFİYE.....	27
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	28
15. TAAHHÜTLER.....	29-30
16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	31
17. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER.....	31-32
18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	32
19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
20. GELİR VERGİLERİ.....	33-38
21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	39-44
22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	45-49
23. FİNANSAL ARAÇLAR.....	50-51
24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	51

**BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI
ORTAKLIĞI**
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
VARLIKLAR	Dipnot Referansları		
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.873.033.829	3.344.879.436
Finansal Yatırımlar	4	1.458.637.407	133.920.137
Ticari Alacaklar	7	2.536.785.518	1.043.298.112
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	206.225.734	135.935.818
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		2.330.559.784	907.362.294
Diğer Alacaklar		23.759.391	14.357.205
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	51.349	58.139
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		23.708.042	14.299.066
Türev Araçlar	6	99.884.763	114.518.244
Stoklar	8	2.351.165.360	1.108.722.999
Peşin Ödenmiş Giderler	9	118.966.953	67.137.844
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	31.984	2.774.389
Diğer Dönen Varlıklar		5.490.351	54.649.750
Toplam Dönen Varlıklar		9.467.755.556	5.884.258.116
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	7	2.921.183	17.503.736
Diğer Alacaklar		815.102	595.405
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	-	255.548
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		815.102	339.857
Türev Araçlar	6	2.494.713.099	2.006.609.450
Maddi Duran Varlıklar	10	2.372.251.437	2.017.050.602
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	23.018.683	10.950.526
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	280.079.942	126.460.828
Şerefiye	13	27.402.832	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		252.677.110	126.460.828
Peşin Ödenmiş Giderler	9	126.015.678	45.137.470
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	231.927.964	180.752.598
Toplam Duran Varlıklar		5.531.743.088	4.405.060.615
TOPLAM VARLIKLAR		14.999.498.644	10.289.318.731

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	2.140.619.311	391.219.731
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	2.351.526.285	1.675.344.950
Ticari Borçlar	7	3.494.263.201	2.807.484.397
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21	1.427.874.739	1.072.393.563
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.066.388.462	1.735.090.834
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		90.980.685	41.989.719
Diğer Borçlar		66.596.396	37.678.275
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	1.780.610	1.905.017
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		64.815.786	35.773.258
Ertelenmiş Gelirler	9	99.502.258	40.496.381
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	3.794.678	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		593.722.664	93.790.817
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		51.199.369	42.253.239
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	542.523.295	51.537.578
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.284.331	152.118
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.850.289.809	5.088.156.388
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	2.780.255.464	2.723.553.052
Uzun Vadeli Karşılıklar		256.421.265	168.516.983
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		256.421.265	168.516.983
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.036.676.729	2.892.070.035
Toplam Yükümlülükler		11.886.966.538	7.980.226.423
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.064.475.693	2.309.092.308
Ödenmiş Sermaye		305.116.875	305.116.875
Sermaye Düzeltme Farkları		54.985.701	54.985.701
Paylara İlişkin Primler		4.903	4.903
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Riskten Korunma (Kayıp) / Kazançları		226.744.291	235.393.906
Yabancı Para Çevrim Farkları		(3.581.005)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıp) / Kazançları		(83.114.591)	(42.964.394)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		236.806.032	172.029.650
Diğer Yedekler		907.344	689.259
Geçmiş Yıllar Karları		856.040.360	579.261.062
Net Dönem Karı		1.470.565.783	1.004.575.346
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		48.056.413	-
Toplam Özkaynaklar		3.112.532.106	2.309.092.308
TOPLAM KAYNAKLAR		14.999.498.644	10.289.318.731

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
	Dipnot Referansları				
Hasılat	16	9.575.043.198	3.623.082.714	4.504.462.155	1.532.222.207
Satışların Maliyeti (-)	16-17	(6.650.574.059)	(2.574.428.278)	(3.120.969.931)	(1.092.823.342)
BRÜT KAR		2.924.469.139	1.048.654.436	1.383.492.224	439.398.865
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(235.267.957)	(88.980.259)	(123.483.421)	(44.105.906)
Pazarlama Giderleri (-)	17	(807.473.667)	(306.664.749)	(373.870.473)	(131.361.236)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	17	(15.087.287)	(6.977.701)	(1.525.630)	(474.473)
Ticari Alacaklardaki Değer Düşüklüğü Zararı, net (-)	17	(17.127.416)	1.952.700	(6.245.490)	3.472.510
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	295.139.705	129.748.237	127.261.916	49.838.453
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(752.684.513)	(292.431.192)	(255.079.262)	(74.409.212)
ESAS FAALİYET KARI		1.391.968.004	485.301.472	750.549.864	242.359.001
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		71.805.219	60.218.604	728.477	2.049
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(98.344)	(83.294)	(36.314)	(24.902)
FİNANSMAN GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.463.674.879	545.436.782	751.242.027	242.336.148
Finansman Gelirleri	19	551.886.636	169.453.549	162.560.594	11.751.061
Finansman Giderleri (-)	19	(590.299.730)	(228.315.220)	(270.770.576)	(87.253.057)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.425.261.785	486.575.111	643.032.045	166.834.152
Vergi Geliri / Gideri (-)		55.152.586	70.607.145	26.908.371	3.425.560
Dönem Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(16.784.230)	(4.590.693)	(8.676.119)	(1.875.486)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	71.936.816	75.197.838	35.584.490	5.301.046
DÖNEM KARI		1.480.414.371	557.182.256	669.940.416	170.259.712
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.848.588	4.382.982	-	-
- Ana Ortaklık Payları		1.470.565.783	552.799.274	669.940.416	170.259.712
Pay Başına Kazanç		4,618	1,746	2,090	0,531
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		4,618	1,746	2,090	0,531

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Dipnot Referansları					
DÖNEM KARI		1.480.414.371	557.182.256	669.940.416	170.259.712
<i>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER:</i>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(40.214.323)	13.342.579	(252.927)	2.154.167
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları (-)		(50.270.882)	16.678.223	(316.159)	2.692.708
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)					
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	10.056.559	(3.335.644)	63.232	(538.541)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(12.678.245)	10.064.908	36.945.797	1.950.340
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazanç / Kayıpları (-)		5.186.738	15.728.551	42.483.158	1.056.089
Yabancı Para Çevrim Farkları		(4.028.630)	(1.740.237)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir / Gideri (-)					
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(13.836.353)	(3.923.406)	(5.537.361)	894.251
DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER (-)		(52.892.568)	23.407.487	36.692.870	4.104.507
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.427.521.803	580.589.743	706.633.286	174.364.219
TOPLAM KAPSAMLI GELİRİN DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		9.336.837	4.110.820	-	-
- Ana Ortaklık Payları		1.418.184.966	576.478.923	706.633.286	174.364.219

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılma -yacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Aktüeryal (Kayıp) /Kazanç Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
						D Diğer Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları			Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	-	72.213.596	(15.275.440)	127.693.782	200.582	353.497.183	539.949.789	1.438.386.971	-	1.438.386.971	
Transferler	-	-	-	-	-	-	44.335.868	(143.478)	495.757.399	(539.949.789)	-	-	-	
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	465.884	-	-	465.884	-	465.884	
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(269.993.520)	-	(269.993.520)	-	(269.993.520)	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	36.945.797	(252.927)	-	-	-	669.940.416	706.633.286	-	706.633.286	
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	-	109.159.393	(15.528.367)	172.029.650	522.988	579.261.062	669.940.416	1.875.492.621	-	1.875.492.621	
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	305.116.875	54.985.701	4.903	-	235.393.906	(42.964.394)	172.029.650	689.259	579.261.062	1.004.575.346	2.309.092.308	-	2.309.092.308	
Transferler	-	-	-	-	-	-	64.776.382	(1)	939.798.965	(1.004.575.346)	-	-	-	
Diğer Fonlar	-	-	-	-	-	-	-	218.086	-	-	218.086	-	218.086	
Temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	(663.019.667)	-	(663.019.667)	-	(663.019.667)	
Birleşme Etkisi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.719.576	38.719.576	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(3.581.005)	(8.649.615)	(40.150.197)	-	-	-	1.470.565.783	1.418.184.966	9.336.837	1.427.521.803	
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	305.116.875	54.985.701	4.903	(3.581.005)	226.744.291	(83.114.591)	236.806.032	907.344	856.040.360	1.470.565.783	3.064.475.693	48.056.413	3.112.532.106	

(*) Grup tarafından 1 TL nominal değerli pay başına ödenen temettü brüt 2,02790 TL'dir (2021: 0,80700 TL).

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2021
Dönem Karı		1.480.414.371	669.940.416
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		520.760.481	462.284.219
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	17	211.911.782	174.809.703
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		42.836.275	21.022.247
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler		39.393.011	19.134.172
Dava karşılıkları	14	5.434.794	784.874
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	513.051.976	188.879.754
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri ile İlgili Düzeltmeler	7	17.352.256	6.884.304
Faiz Gelirleri	19-18	(81.614.204)	(28.278.432)
Faiz Giderleri	19-18	462.061.014	211.617.751
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		107.667.250	61.777.472
Türev Araçlardan (Karlar) / Zararlar	6	(354.802.645)	(55.840.535)
Vergi Gideri / Geliri ile İlgili Düzeltmeler	20	(55.152.586)	(26.908.371)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan		(1.238.948)	(692.163)
Kayıplar / (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			
Stok Değer Düşüklüğü	8	9.011.806	1.126.349
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	7	(71.119.877)	(20.981.392)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	7	157.324.341	40.915.356
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan		(481.355.764)	(131.966.870)
Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.205.580.811)	(321.507.067)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.600.106.542)	(388.604.417)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.326.089.871)	(322.357.487)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		39.929.429	12.920.561
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış		(130.842.073)	(45.181.738)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		721.951.390	396.807.485
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış		21.573.151	11.262.439
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalış		45.427.882	11.066.677
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		22.575.823	2.579.413
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		369.627.634	42.771.274
Tahsil edilen şüpheli alacak karşılığı	7	224.840	1.514.567
Alınan Faiz		2.283.653	5.711.462
Ödenen Faiz		(11.359.306)	(5.774.100)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(9.865.892)	(8.137.025)
Ödenen / İptal Edilen Karşılıklar		(59.653.541)	(30.586.727)
Ödenen / İptal Edilen Dava Karşılıkları	14	(1.737.657)	(963.168)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(6.151.505)	(2.776.220)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri / (Çıkışları)		455.887.042	83.782.485
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		165.221.675	853.488.842
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.507.759	886.885
Bağlı Ortaklık Edinimi Net Nakit Etkisi	3	(135.925.446)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımları	10-12	(523.463.018)	(247.168.506)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı	4	(1.265.972.173)	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.923.852.878)	(246.281.621)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	2.343.999.999	730.303.599
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(399.720.053)	(298.803.053)
Ödenen Faiz	5	(384.103.082)	(196.310.359)
Alınan Faiz		74.708.235	25.025.326
Diğer Nakit Girişleri / (Çıkışları)		332.733.129	334.333.357
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(12.732.375)	(8.916.059)
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri / (Çıkışları)	5	(10.252.587)	(1.337.212)
Ödenen Temettüleri		(663.019.667)	(269.993.520)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.281.613.599	314.302.079
Yabancı para çevirim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış (A+B+C)		(477.017.604)	921.509.300
D. Yabancı para çevirim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		549.682	17.409
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış / Azalış (A+B+C+D)		(476.467.922)	921.526.709
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	3.343.107.280	1.331.818.047
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	4	2.866.639.358	2.253.344.756

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 "Grup") 1974 yılında Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.'nin bir iştiraki olarak kurulmuştur.

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

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

Grup'un belirsiz süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 3.279 kişidir (31 Aralık 2021: 3.115 kişi). Bu toplam içinde, 2.567 kişi Toplu İş Sözleşmesi hükümlerine tabi olup (31 Aralık 2021: 2.489 kişi), 690 kişi Toplu İş Sözleşmesi dışındadır (31 Aralık 2021: 621 kişi). 22 kişi ise yabancı personeldir (31 Aralık 2021: 5 kişi). Ayrıca belirli süreli iş sözleşmesi ile görev yapan personel sayısı 546 kişidir (31 Aralık 2021: 38 kişi).

Brisa, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1986 yılından bu yana Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un Borsa İstanbul'da kayıtlı %10,24 oranında hissesi mevcuttur. 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
	%	%
Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş.	43,63	43,63
Bridgestone Corporation	43,63	43,63
Diğer	12,74	12,74
Toplam	100,00	100,00

Grup Yönetim Kurulu'nun 18 Şubat 2022 tarih 2022/06 nolu kararı ile 1 TL nominal değerli pay başına brüt 2,0279 TL temettü ödemesi kararlaştırılmıştır (2021: Grup Yönetim Kurulu'nun 19 Şubat 2021 tarih 2021/07 nolu kararı ile 1 TL nominal değerli pay başına brüt 0,807 TL temettü ödemesi kararlaştırılmıştır). Temettü ödemesi Mart 2022'de nakden yapılmıştır (2021: Temettü ödemesi Mart 2021'de nakden yapılmıştır).

Grup'un kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:
Küçük Çamlıca Mahallesi Şehit İsmail Moray Sokak
Temsal Sitesi No:2/1 Üsküdar, İstanbul

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye uygunluk beyanı

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya ("TMS 34") uygun olarak hazırlamıştır. Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

TMS'ye uygunluk beyanı (devamı)

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

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

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 30 Eylül 2022 dönemine ait konsolide finansal tablolar, Grup Yönetim Kurulu tarafından 27 Ekim 2022 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Haluk Kürkçü ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Neslihan Döngel Özlem tarafından imzalanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerden taşınan türev finansal araçlar hariç tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Gerçeğe uygun değer açıklamaları için Dipnot 23'e bakınız.

Geçerli para birimi

Grup'un konsolide finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Grup'un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek enflasyon dönemlerinde konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup'un kontrolünün olduğu gruplardır. Grup'un kontrolü; bu gruplardaki değişken getirilere maruz kalma, bu getirilerde hak sahibi olma ve bunları yönlendirebilme gücü ile sağlanmaktadır. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilirler. Kontrolün ortadan kalktığı tarih itibarıyla konsolidasyon kapsamından çıkarılırlar.

Grup işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi kullanılır. İktisap maliyeti, alım tarihinde devredilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, satın alınan işletmenin eski sahiplerinin katlandığı yükümlülükler ve Grup tarafından çıkarılan sermaye araçlarından oluşan maliyetleri içerir. İktisap maliyeti devredilen varlık ve yükümlülüklerin şarta bağlı iktisap anlaşmalarından kaynaklanan gerçeğe uygun değerini içermektedir.

Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Her bir alım için edinilen Grup'un kontrol gücü olmayan payları ya gerçeğe uygun değeri üzerinden ya da edinilen Grup'un net varlıkları üzerindeki oransal payı üzerinden muhasebeleştirilir.

Aşağıdaki tabloda, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklık ve ortaklık oranı gösterilmektedir.

Bağlı Ortaklık	Bağlı Ortaklık üzerindeki doğrudan ve dolaylı oy hakları (%)		Etkin ortaklık oranları (%)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Arvento Mobil Sistemler A.Ş.	100	-	88,89	-
Arvento Kurumsal Hizmetler ve Danışmanlık A.Ş.	100	-	88,89	-
Arvento Mobile Systems Services Company LLC	100	-	88,89	-
Arvento Mobile Systems GmbH	100	-	88,89	-

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

1 Ocak 2022 tarihinden itibaren herhangi bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır. Grup'un cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4.1 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

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

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)

Aralık 2021'de UMSK, UFRS 17 ile UFRS 9'un İlk Uygulaması —Karşılaştırmalı Bilgiler (UFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler)'i yayımlamıştır. İlgili değişiklikler KGGK tarafından da TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler olarak 31 Aralık 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklik, TFRS 17'nin ilk uygulamasında finansal tablolarda sunulan finansal varlıklara yönelik karşılaştırmalı bilgiler bakımından geçiş hükümlerine ilişkindir. Değişiklik, işletmelerin finansal varlıklar ile sigorta sözleşme yükümlülükleri arasında geçici muhasebe uyumsuzluklarını gidermeyi ve dolayısıyla karşılaştırmalı bilgilerin finansal tablo kullanıcıları açısından faydasını arttırmaktadır. TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması—Karşılaştırmalı Bilgiler (TFRS 17'ye İlişkin Değişiklikler) (devamı)

TFRS 17'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

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

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

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

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

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

TMS 1'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

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

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri’nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021’de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri’nde “Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi” değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12’e İlişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

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

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

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

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

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

TMS 12’de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8’e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8’e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Muhasebe Tahminlerine İlişkin Tanım (TMS 8'e ilişkin Değişiklikler) (devamı)

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

Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

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

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

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

Grup, TMS 8'e ilişkin bu değişikliklerin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlamıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e İlişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

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

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

Grup, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü-UFRS 16 Kiralamalar 'da yapılan Değişiklikler

Eylül 2022'de UMSK tarafından Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülüğü-UFRS 16 *Kiralamalar* 'da yapılan değişiklikler yayımlanmıştır. UFRS 16 *Kiralamalar* 'da yapılan değişiklikler, satıcı-kiracı bir satış ve geri kiralama işleminde ortaya çıkan değişken kira ödemelerinin nasıl muhasebeleştirildiğini etkilemektedir. Değişiklikler, değişken kira ödemeleri için yeni bir muhasebe modeli getirmektedir ve satıcı-kiracıların 2019'dan bu yana yapılan satış ve geri kiralama işlemlerini yeniden değerlendirmelerini ve muhtemelen yeniden düzenlemelerini gerektirecektir.

Değişiklikler aşağıdakileri içermektedir:

- İlk muhasebeleştirmede, satıcı-kiracı, bir satış ve geri kiralama işleminden kaynaklanan kira yükümlülüğünü ölçtüğünde, değişken kira ödemelerini dâhil eder.
- İlk muhasebeleştirmeden sonra, satıcı-kiracı, elinde bulundurduğu kullanım hakkıyla ilgili hiçbir kazanç veya kayıp muhasebeleştirmeyecek şekilde, kiralama yükümlülüğünün sonraki muhasebeleştirilmesine ilişkin genel hükümleri uygular.

Satıcı-kiracı, sonraki ölçümlerde yeni hükümleri karşılayan farklı yaklaşımlar uygulayabilir.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 8 *Muhasebe Politikaları*, *Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar* uyarınca, satıcı-kiracı, UFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra yapılan satış ve geri kiralama işlemlerine ilişkin değişiklikleri geriye dönük olarak uygulamalıdır. UFRS 16'nın 2019'da uygulanmasından bu yana yapılan satış ve geri kiralama işlemleri belirlenerek yeniden incelenmeli ve değişken kira ödemelerini içerenler imkan dâhilinde yeniden düzenlenmelidir.

UFRS 16'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

2.4.1 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler (devamı)

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1. TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler - 2018 – 2020-TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e İlişkin Değişiklikler
2. TFRS 3'de Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
3. Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)
4. Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

2.4.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımlar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

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

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

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

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

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

Şirket, radyal, binek oto, kamyonet, minibüs, kamyon, otobüs dış lastikleri ile sırt kauçuğu üretimi ve bu ürünler ile birlikte radyal ve konvansiyonel iş makineleri dış lastikleri, çeşitli iç lastik ve kolon satışı ve karışım satışı faaliyetlerini yürütmektedir. Grup, 01 Mart 2022 tarihinde, araç takip ve filo yönetimi alanında faaliyet gösteren Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş.’yi (“Arvento”) bünyesine katmıştır. Arvento’nun, Grup’un 30 Eylül 2022 tarihli konsolide finansal tablolarına etkisi sınırlıdır. Bu nedenle, yönetsel yaklaşım ile de uyumlu olarak Grup’un operasyonları 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmekte ve Grup’un faaliyet sonuçları, bu faaliyete tahsis edilecek kaynakların tespiti ve bu faaliyetlerin performanslarının incelenmesi bu çerçevede değerlendirilmektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

1 Ocak 2022 - 30 Eylül 2022 döneminde gerçekleşen alımlar

Şirket ile Özer Hıncal ve Track Holdings S.A.R.L. arasında, Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi Ticaret A.Ş.'nin ("Arvento") sermayesinin %88,89'unu temsil eden payların tamamının Şirket tarafından 291.469.028,30 TL bedelle devralınması amacıyla, 14 Aralık 2021 tarihli bir Hisse Alım-Satım Sözleşmesi imzalanmıştır. Planlanan pay devrine ilişkin gerekli koşullar yerine getirilmiş ve ilgili izin ve onaylar alınmış olup Arvento'nun sermayesinin %88,89'unu temsil eden payların tamamı, Arvento'nun döviz varlıklarının kapanış tarihi itibarı ile yeniden değerlemesi sonucu 337.159.439 TL bedelle 1 Mart 2022 tarihinde Şirket tarafından devralınmıştır.

Grup, 1 Mart 2022 itibarıyla Arvento üzerinde kontrolü elde etmiş olup TFRS 3 uyarınca tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide etmiştir. Geçici tutarlar üzerinden yapılan bu hesaplama satın alım tarihini takip eden on iki ay içerisinde tamamlanacak ve eğer gerekirse düzeltme kayıtları satın alma tarihinden itibaren yapılacaktır. İşlem tarihindeki (1 Mart 2022) kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibidir:

Toplam nakit edinim tutarı	337.159.439
Edinilen net varlıklar	309.756.607
Toplam nakit edinim tutarı	337.159.439
Nakit ve nakit benzerleri - edinilen	201.233.993
Bağlı ortaklık edinimi net nakit etkisi	135.925.446
Şerefiye (Not 13)	27.402.832
Nakit ve nakit benzerleri	201.233.993
Ticari alacaklar	51.024.675
Stoklar	37.061.603
Diğer dönen varlıklar	2.260.588
Maddi duran varlıklar	2.903.721
Maddi olmayan duran varlıklar	151.131.616
Kullanım hakkı varlıkları	5.274.228
Diğer duran varlıklar	46.270
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri (*)	(16.981.656)
Ticari borçlar	(16.197.707)
Ertelenmiş gelirler	(37.884.314)
Diğer yükümlülükler	(31.396.834)
Toplam tanımlanabilir net varlıkların gerçeğe uygun değeri (%100)	348.476.183
Edinilen net varlıklar (satın alınan %88,89'luk paya karşılık gelen)(*)	309.756.607

(*) Şirketin sahip olduğu satın alınan pay oranı %88,8888889'dur.

Tam konsolidasyon işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin grup payına düşen kayıtlı değerini aşan 27.402.832 TL tutarındaki bölümü finansal durum tablosunda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

Arvento M2M Elektronik Sistemler Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 15 Eylül 2022 tarihinde Arvento Mobil Sistemler A.Ş firmasına tüm aktif pasifiyle birlikte devrolmuştur.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ (Devamı)

1 Ocak 2021 - 30 Eylül 2021 döneminde gerçekleşen alımlar

Bulunmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ VE FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	4.252	262
Bankadaki nakit	2.873.029.577	3.344.879.174
Vadesiz mevduatlar	125.261.523	146.186.781
Vadeli mevduatlar	1.567.756.423	2.960.891.694
Kredi kartı slip alacakları	1.180.011.631	237.800.699
Toplam nakit ve nakit benzerleri	2.873.033.829	3.344.879.436
Faiz tahakkukları	(6.394.472)	(1.772.156)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	2.866.639.357	3.343.107.280

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar Dipnot 22’de açıklanmıştır. Vadesiz TL mevduatlar doğrudan borçlandırma sistemi (DBS) ve çek tahsilatlarının, bankalarla yapılan anlaşmalar gereği vadesiz hesaplarda bekleme süresinden kaynaklanmaktadır. Kredi kartı alacakları vadesi üç aydan kısa olan pos bakiyelerinden oluşmaktadır.

Finansal yatırımlar

Kur korumalı mevduat hesapları, anapara ve faiz veya kâr payı içeren nakit akışlarına sahip bir finansal varlık olmakla birlikte, söz konusu nakit akışları döviz kurundaki değişime bağlı olarak değişebileceğinden aynı zamanda bir türev ürün özelliği de göstermektedir. Dolayısıyla, kur korumalı mevduat hesapları karma sözleşmeler olarak değerlendirilmiş ve TFRS 9’un karma sözleşmelere ilişkin hükümleri doğrultusunda gerçeğe uygun değeri kar veya zararda muhasebeleştirilen finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiştir. Kur korumalı mevduat hesaplarının gerçeğe uygun değerindeki değişimler Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler” Kaleminde muhasebeleştirilmiştir.

Kısa vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kur korumalı mevduat (*)	1.324.719.382	-
Eurobond	133.588.051	-
Girişim sermayesi fonu	329.974	-
Vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatlar	-	133.920.137
	1.458.637.407	133.920.137

Grup, vadesi 3 ayın üzerindeki mevduatları ve kur korumalı mevduatları finansal yatırımlar olarak göstermektedir.

(*) Şirketin Kur korumalı mevduat hesaplarından elde ettiği 70.137.953 TL tutarındaki gelir, yatırım faaliyetlerinden gelirler altında muhasebeleştirilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL	Ağırlıklı ortalama faiz oranı %	TL
Kısa vadeli TL banka kredileri	22,33	2.127.084.666	19,03	371.620.854
Kısa vadeli banka faktoring borçları		9.346.290		19.598.877
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		4.188.355		--
Kısa vadeli borçlanmalar		2.140.619.311		391.219.731
Uzun vadeli TL banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	22,39	754.475.597	8,74	596.044.619
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	2,55	33.645.364	2,14	10.606.296
Uzun vadeli ABD Doları banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	4,64	1.557.356.225	1,37	1.060.988.846
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısmı		6.049.099		7.705.189
		2.351.526.285		1.675.344.950
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		4.492.145.596		2.066.564.681
Uzun vadeli TL banka kredileri	24,21	1.136.118.759	12,82	510.013.656
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri	2,55	258.655.730	2,14	482.284.149
Uzun vadeli ABD Doları banka kredileri (*)	4,48	1.368.957.740	1,58	1.726.567.224
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		16.523.235		4.688.023
Toplam uzun vadeli finansal borçlar		2.780.255.464		2.723.553.052
Toplam finansal borç		7.272.401.060		4.790.117.733

Grup'un net finansal borç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlanmalar (**)	7.245.640.371	4.777.724.521
Eksi: ABD doları krediler riskten korunma sebebiyle oluşan değerlendirme farkı	(2.294.836.584)	(1.912.226.689)
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(2.873.033.829)	(3.344.879.436)
Eksi: Finansal yatırımlar	(1.458.637.407)	(133.920.137)
Net finansal borçlanmalar	619.132.551	(613.301.741)

Banka kredileri

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla söz konusu riskten korunma işlemine konu edilen krediler nedeniyle 2.294.836.584 TL (31 Aralık 2021: 1.912.226.689 TL) tutarında kümülatif kur farkı zararı, riskten korunma işlemine konu edilen çapraz kur ve faiz swap işlemlerinin gerçeğe uygun değerlemesi sonucu oluşan 2.572.919.349 TL (31 Aralık 2021: 2.121.127.694 TL) (Dipnot 6) tutarında türev araç varlığı, 222.466.991 TL (31 Aralık 2021: 167.121.584 TL) tutarında özkaynaklar değerleme kazancı ve 55.615.774 TL (31 Aralık 2021: 41.779.421 TL) tutarında ertelenmiş vergi yükümlülüğü finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmında 4.273.756 TL, uzun vadeli banka kredilerinde ise 2.861.719 TL kredilerle net gösterilen işlem maliyeti niteliğinde kredi komisyon ve masrafları mevcuttur (31 Aralık 2021 itibarıyla sırasıyla 4.692.142 TL ve 6.975.427 TL).

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin tamamı teminatsız kredilerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Dönem başı	4.790.117.733	3.165.536.998
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	2.321.015.037	720.050.328
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(399.720.053)	(298.803.053)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen faiz gideri (Dipnot 19)	450.701.707	205.843.651
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri (Dipnot 19)	8.469.114	807.640
Faiz ödemesi	(384.103.082)	(196.310.359)
Kur farkı	463.994.494	202.167.791
Diğer	21.926.110	8.603.096
Dönem sonu bakiye	7.272.401.060	3.807.896.092

Grup 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla finansal taahhütlerini yerine getirmiştir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçlarının geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
2022	2.195.617.432	2.066.564.681
2023	3.395.017.743	1.554.675.971
2024	1.042.869.121	708.076.045
2025	578.859.439	426.475.609
2026	60.037.325	34.325.427
	7.272.401.060	4.790.117.733

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. TÜREV ARAÇLAR

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Çapraz kur ve faiz swapı	78.206.250	-	114.518.244	-
Vadeli döviz değişim sözleşmesi	21.678.513	-	-	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan kısa vadeli türev işlemler	99.884.763	-	114.518.244	-
Çapraz kur ve faiz swapı	2.494.713.099	-	2.006.609.450	-
Riskten korunma muhasebesi uygulanan uzun vadeli türev işlemler	2.494.713.099	-	2.006.609.450	-
	2.594.597.862	-	2.121.127.694	-

Grup'un türev finansal araçları çapraz kur ve faiz swapı ve vadeli alım sözleşmelerini içermektedir ve bu işlemlere ilişkin değerlendirme farkları özkaynak hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

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

Dönem içerisinde vadesi gelen türev sözleşmelerine ve kur riskinden korunmak için yapılan hedge işlemlerine ilişkin olarak kar veya zarar tablosuna 340.895.782 TL gelir (30 Eylül 2021: 55.840.535 TL gelir) kaydedilmiştir.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	2.617.692.179	1.085.025.410
Alacak senetleri	28.608.381	2.770.247
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 21)	206.225.734	135.935.818
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(157.324.341)	(37.572.398)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(158.416.435)	(142.860.965)
	2.536.785.518	1.043.298.112
Uzun vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	29.515.140	17.551.356
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(26.593.957)	(47.620)
	2.921.183	17.503.736

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklar Grup'un mamül ve ticari mal satışından kaynaklanan henüz tahsil edilmemiş tutarları içermektedir.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar sırasıyla ortalama 77 ve 80 gün vadeye sahiptir ve ortalama %23,00 ve %13,86 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan 197.708.969 TL (31 Aralık 2021: 93.692.881 TL) tutarındaki ticari alacaklar vadesini geçmiş olmasına rağmen şüpheli olarak değerlendirilmemiştir.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacaklar için 145.130.210 TL tutarında teminat alınmıştır (31 Aralık 2021: 49.697.565 TL).

İlişkili olmayan taraflardan vadesi geçen alacakların 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
0-1 ay arası	168.998.396	75.911.076
1-3 ay arası	26.239.098	966.393
3-12 ay arası	44.631.511	16.815.413
	239.869.005	93.692.882

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

Şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	142.908.585	145.419.802
Birleşme etkisi	22.796.812	-
Şüpheli alacak kur farkı	2.177.579	875.753
İlave karşılık / iptal	17.352.256	7.760.057
Tahsilatlar	(224.840)	(1.514.567)
Kapanış bakiyesi	185.010.392	152.541.045

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari Borçlar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	2.137.508.339	1.762.848.015
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 21)	1.427.874.739	1.072.393.563
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(71.119.877)	(27.757.181)
	3.494.263.201	2.807.484.397

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

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari borçlar ortalama sırasıyla 93 ve 117 gün vadeye sahiptir ve ortalama %23,00 ve %13,86 faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir. Grup'un bütün borçlarının vadesinde ödenmesini sağlayacak finansal risk yönetimi politikası bulunmaktadır .

8. STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	969.565.988	324.187.638
İlk madde ve malzeme	132.493.983	83.228.293
Yarı mamüller (*)	217.183.930	99.206.923
Mamüller	427.031.150	186.863.865
Ticari mallar	198.018.689	71.912.979
Yoldaki mallar	441.420.099	364.556.792
Eksi: Stok değer düşüklüğü	(34.548.479)	(21.233.491)
	2.351.165.360	1.108.722.999

(*) Dönem içerisinde gerçekleştirilen işletme birleşmesinin, satın alma fiyat dağıtımından doğan, gerçeğe uygun değer artışı olan 9.637.000 TL etkisini de içermektedir.

30 Eylül 2022 ve 2021 itibarıyla stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	21.233.491	17.801.854
Birleşme etkisi	4.303.182	-
Dönem gideri / (geliri)	9.011.806	1.126.349
Kapanış bakiyesi	34.548.479	18.928.203

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek aylara ait giderler	62.911.687	26.247.110
Verilen sipariş avansları	52.373.116	40.739.338
Personele verilen avanslar	3.559.238	28.484
Bayilere verilen avanslar	122.912	122.912
	118.966.953	67.137.844

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler	23.560.578	24.576.819
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	102.455.100	20.560.651
	126.015.678	45.137.470

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan sipariş avansları	43.322.402	21.846.044
Mal satışlarından doğan sözleşme yükümlülüğü (*)	54.592.018	16.166.893
Gelecek aylara ait gelirler	1.587.838	2.483.444
	99.502.258	40.496.381

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Birleşme etkisi	İlaveler	Transferler(*)	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet						
Arazi, yeraltı ve üstü düzenleri	79.356.609	-	-	61.276	-	79.417.885
Binalar	729.770.190	-	353.661	16.125.875	-	746.249.726
Makine, tesis ve cihazlar	2.767.975.567	32.175	67.182	179.100.153	(3.795.617)	2.943.379.460
Motorlu taşıtlar	27.647.556	1.795.555	313.150	3.744.982	(337.538)	33.163.705
Demirbaşlar	189.130.822	4.785.214	21.573.328	8.628.023	(163.603)	223.953.784
Diğer	150.674.593	4.332.397	16.823.678	-	(475.627)	171.355.041
Yapılmakta olan yatırımlar	214.427.912	-	492.363.997	(224.296.058)	-	482.495.851
	4.158.983.249	10.945.341	531.494.996	(16.635.749)	(4.772.385)	4.680.015.452
Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yer üstü düzenleri	23.641.238	-	2.399.495	-	-	26.040.733
Binalar	219.617.585	-	12.229.106	-	-	231.846.691
Makine, tesis ve cihazlar	1.726.885.572	32.175	118.217.140	-	(3.795.617)	1.841.339.270
Motorlu taşıtlar	12.138.334	1.206.334	2.899.845	-	(337.538)	15.906.975
Demirbaşlar	94.882.569	3.585.060	15.296.182	-	(35.809)	113.728.002
Diğer	64.767.349	3.218.051	11.251.554	-	(334.610)	78.902.344
	2.141.932.647	8.041.620	162.293.322	-	(4.503.574)	2.307.764.015
Net defter değeri	2.017.050.602	2.903.721	369.201.674	(16.635.749)	(268.811)	2.372.251.437

(*) Cari dönemde 16.635.749 TL tutarında maddi olmayan duran varlıklara transfer olmuştur (30 Eylül 2021: 25.329.855 TL). Cari dönem içerisinde gerçekleşen transferler, yatırımları devam eden Aksaray ve İzmit fabrikaları bina, makine ve demirbaş yatırımlarıdır.

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 115.443.443 TL'si satılan malın maliyetine, 103.356 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine, 18.025.541 TL'si pazarlama giderlerine, 5.129.577 TL'si genel yönetim giderlerine, 21.723.366 TL'si stoklara, 1.868.039 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

Dönem içerisinde aktifleştirilen borçlanma maliyetlerinin tutarı 8.469.114 TL'dir (30 Eylül 2021: 807.640 TL).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (30 Eylül 2021: Yoktur).

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

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

11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 2022	Birleşme etkisi	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet					
Binalar	6.617.814	13.255.539	1.250.755	(33.467)	21.090.641
Motorlu taşıtlar	21.151.990	2.330.306	15.412.301	(9.761.217)	29.133.380
Haklar	-	4.513.678	-	-	4.513.678
	27.769.804	20.099.523	16.663.056	(9.794.684)	54.737.699
Birikmiş amortisman					
Binalar	2.719.277	9.781.642	2.417.556	(27.359)	14.891.116
Motorlu taşıtlar	14.100.001	1.655.532	6.794.223	(9.761.217)	12.788.539
Haklar	-	3.388.122	651.239	-	4.039.361
	16.819.278	14.825.296	9.863.018	(9.788.576)	31.719.016
Net defter değeri	10.950.526	5.274.227	6.800.038	(6.108)	23.018.683

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderlerinin 831.104 TL'lik kısmı satılan malın maliyetine, 723.595 TL'lik kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine, 648.521 TL'lik kısmı pazarlama giderlerine, 7.647.848 TL'lik kısmı genel yönetim giderlerine ve 11.950 TL'lik kısmı ise stoklara dahil edilmiştir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

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

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

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Birleşme etkisi	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet						
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	159.563.355	-	-	15.401.702	-	174.965.057
Haklar	96.258.017	1.611.391	100.000	-	-	97.969.408
Müşteri sözleşme ve ilişkileri (*)	-	125.934.000	-	-	-	125.934.000
Ticari marka (*)	-	24.700.000	-	-	-	24.700.000
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	109.711.310	-	2.226.408	1.234.052	-	113.171.770
	365.532.682	152.245.391	2.326.408	16.635.754	-	536.740.235
Birikmiş amortisman						
Aktifleştirilen geliştirme giderleri	66.895.894	-	19.262.924	-	-	86.158.818
Müşteri sözleşme ve ilişkileri (*)	-	-	12.248.375	-	-	12.248.375
Ticari marka (*)	-	-	960.932	-	-	960.932
Haklar	94.125.321	1.113.775	935.254	-	-	96.174.350
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	78.050.639	-	10.470.011	-	-	88.520.650
	239.071.854	1.113.775	43.877.496	-	-	284.063.125
Net defter değeri	126.460.828	151.131.616	(41.551.088)	16.635.754	-	252.677.110

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren döneme ait itfa payı giderlerinin, 19.907.989 TL'si satılan malın maliyetine, 1.665 TL'si araştırma geliştirme giderlerine, 5.345.825 TL'si pazarlama giderlerine, 18.600.779 TL'si genel yönetim giderlerine, 21.238 TL'si aktifleştirilen geliştirme giderlerine dahil edilmiştir.

(*) Dönem içerisinde gerçekleştirilen işletme birleşmesinin satın alma fiyat dağıtım etkisidir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

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

13. ŞEREFİYE

Şerefiyenin 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdadır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Açılış bakiyesi	-	-
İlaveler	-	-
Şirket birleşmesi (Not 3)	27.402.832	-
Yabancı para çevrim farkları	-	-
Kapanış bakiyesi	27.402.832	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Müşteri ciro primi karşılığı	129.184.193	-
Satış iskonto primi karşılığı	245.011.231	26.269.366
İhracat komisyonu karşılığı	137.117.127	-
Dava karşılığı	18.190.495	14.493.358
Garanti karşılıkları	3.659.336	1.919.911
Satış kampanya karşılığı	1.583.899	-
Diğer karşılıklar	7.777.014	8.854.943
	542.523.295	51.537.578

Müşteri ciro primi ve ihracat komisyon karşılığı, bayilere ve ihracat kanalı müşterilerden ödenecek olan prim tutarlarının ilgili döneme isabet eden kısmıdır.

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

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

Garanti gider karşılığı, Grup'un 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.

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

Karşılıkların dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış kampanya karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2022	-	-	26.269.366	-	14.493.358	1.919.911	8.854.943	51.537.578
İlave karşılık	129.184.193	1.583.899	243.427.332	137.117.127	5.434.794	1.739.425	-	518.486.770
Ödemeler/ iptal	-	-	(24.685.467)	-	(1.737.657)	-	(1.077.929)	(27.501.053)
30 Eylül 2022	129.184.193	1.583.899	245.011.231	137.117.127	18.190.495	3.659.336	7.777.014	542.523.295

	Müşteri ciro primi karşılığı	Satış kampanya karşılığı	Satış iskonto primi karşılığı	İhracat komisyonu karşılığı	Dava karşılığı	Garanti karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	-	7.763.916	-	-	14.201.440	1.311.677	8.097.007	31.374.040
İlave karşılık	67.803.902	-	70.056.120	49.688.398	784.874	-	1.331.334	189.664.628
Ödemeler/ iptal	-	(7.763.916)	-	-	(963.168)	271.252	(1.148.571)	(9.604.403)
30 Eylül 2021	67.803.902	-	70.056.120	49.688.398	14.023.146	1.582.929	8.279.770	211.434.265

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. TAAHHÜTLER

Alınan Teminatlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Doğrudan borçlandırma sistemi (D.B.S) limitleri	965.419.332	546.217.158
Alınan teminat mektupları	1.100.524.728	691.460.928
İpotekler	589.523.740	426.078.547
İhracat sigortası	202.880.073	145.061.936
Teminat olarak alınan çek ve senet	88.517.228	81.729.428
Yurtiçi alacak sigortası	51.115.998	15.550.607
Bankalardan alınan ödeme garantileri	111.557.903	21.009.956
Akreditif	87.539.700	33.066.170
Teminat olarak alınan yabancı para blokajı	6.862.282	10.003.587
	3.203.940.984	1.970.178.317

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

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

Grup'un yurtdışındaki müşterilerine açık hesap ve vadeli satış yapabilmesi amacıyla uluslararası ihracat sigorta şirketlerinden almış olduğu toplam teminat tutarları ihracat sigortası olarak belirtilmektedir.

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

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

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

15. TAAHHÜTLER (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2022			31 Aralık 2021		
	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı	Döviz cinsi	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	TL	45.770.303	45.770.303	TL	19.646.793	19.646.793
	ABD Doları	-	-	ABD Doları	-	-
	Avro	2.956.888	52.996.895	Avro	2.903.147	43.877.873
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 Grup Grupleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-
			98.767.198			63.524.666

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un toplam özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

16. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Hasılat				
Yurtiçi satışlar	6.437.608.545	2.437.915.567	3.001.895.393	1.042.586.154
Yurtdışı satışlar	3.792.355.576	1.432.676.073	1.744.199.958	572.171.953
Ara Toplam	10.229.964.121	3.870.591.640	4.746.095.351	1.614.758.107
Satış iadeleri (-)	(23.358.638)	(5.089.848)	(10.613.179)	(3.876.191)
Satış iskontoları (-)	(631.562.285)	(242.419.078)	(231.020.017)	(78.659.709)
Net Satışlar	9.575.043.198	3.623.082.714	4.504.462.155	1.532.222.207
Satışların maliyeti	(6.650.574.059)	(2.574.428.278)	(3.120.969.931)	(1.092.823.342)
Brüt esas faaliyet karı	2.924.469.139	1.048.654.436	1.383.492.224	439.398.865

Brüt satışların dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Mamul	9.243.481.555	3.506.268.360	4.214.805.058	1.451.139.564
Ticari Mal	894.623.381	321.554.060	500.995.578	163.192.983
Yarı Mamul	1.107.900	106.409	28.560.678	27.789
Diğer	90.751.285	42.662.811	1.734.037	397.771
Toplam	10.229.964.121	3.870.591.640	4.746.095.351	1.614.758.107

17. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İlk madde ve malzeme giderleri	4.974.160.847	1.849.717.895	2.146.287.812	741.229.665
Personel giderleri ve doğrudan işçilik giderleri	996.734.194	407.227.949	534.081.058	182.419.583
Satılan ticari malların maliyeti	497.782.495	175.521.771	308.621.366	93.960.496
Amortisman ve itfa payları	211.906.099	73.365.165	174.809.703	59.569.603
Genel üretim giderleri	686.897.770	263.657.462	207.667.957	75.269.576
Nakliye ve depolama giderleri	308.231.666	122.105.205	115.405.934	40.338.999
Reklam giderleri	70.522.894	19.696.475	41.400.849	16.398.940
Royalty ve satış komisyonu giderleri	149.746.498	53.954.020	69.451.160	23.084.009
Şüpheli alacak karşılığı gideri, net	17.127.416	(1.952.700)	6.245.490	(3.472.510)
İletişim ve bilgi işlem giderleri	30.580.685	11.448.326	18.186.377	6.478.592
Danışmanlık gideri	31.384.098	8.030.485	17.143.656	5.354.957
Tamir, bakım ve onarım gideri	24.410.860	10.424.323	11.330.093	3.958.885
Diğer vergi ve harçlar	4.708.168	1.781.930	2.322.076	746.259
Hatalı lastik tazminatı gideri	8.418.626	3.357.237	3.928.838	1.403.937
Stok değer düşüklüğü karşılığı	9.011.806	335.558	1.126.349	22.253
Enerji giderleri	16.801.119	6.111.704	4.139.616	1.337.104
Sigorta giderleri	10.263.427	3.234.660	5.059.138	2.158.092
Ömrünü tamamlamış lastik yönetim hizmeti	1.663.038	560.511	1.082.995	361.003
Yarı mamul stoklarındaki değişim	(100.852.545)	(43.675.947)	(16.475.220)	2.589.841
Mamul stoklarındaki değişim	(306.479.807)	(21.499.886)	(64.499.506)	(5.185.926)
Diğer giderler	82.511.032	31.696.144	38.779.204	17.269.089
	7.725.530.386	2.975.098.287	3.626.094.945	1.265.292.447

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. NİTELİKLERE GÖRE GİDERLER (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Amortisman ve itfa payları				
Satışların maliyeti (*)	155.679.391	52.207.077	138.639.923	47.571.224
Pazarlama giderleri	24.019.887	8.150.984	22.622.650	7.457.024
Genel yönetim giderleri	31.378.205	12.677.331	13.463.728	4.514.873
Araştırma ve geliştirme giderleri	828.616	329.773	83.402	26.482
	211.906.099	73.365.165	174.809.703	59.569.603

(*) 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla stoklarda kalan 19.241.700 TL tutarındaki amortisman gideri, 2022 yılında ilgili stokların satışı sonrası satışların maliyeti hesabına dahil edilmiştir.

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	725.193.344	294.215.243	400.727.597	137.388.464
Pazarlama giderleri	159.716.099	67.481.175	80.764.606	27.686.084
Genel yönetim giderleri	97.033.717	38.479.455	51.538.186	16.985.991
Araştırma ve geliştirme giderleri	14.791.034	7.052.076	1.050.669	359.044
	996.734.194	407.227.949	534.081.058	182.419.583

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Türev finansal araçlardan gelirler, net (**)	38.916.163	13.478.209	25.817.246	12.756.000
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	232.681.275	106.143.032	88.341.675	32.572.176
Faiz gelirleri	2.283.653	1.616.097	5.711.463	2.241.421
Diğer gelirler	21.258.614	8.510.899	7.391.532	2.268.856
	295.139.705	129.748.237	127.261.916	49.838.453

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler				
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net (*)	397.441.330	140.160.223	113.172.725	10.225.803
Ticari borçların vade farkı giderleri	271.660.851	119.363.172	92.248.806	38.033.808
Türev finansal araçlardan giderler, net	2.007.500	-	11.880.000	11.880.000
Faiz giderleri	11.359.306	1.158.628	5.774.100	2.621.873
Kredi kartı komisyon giderleri	67.568.194	31.749.169	30.025.535	11.351.887
Diğer giderler	2.647.332	-	1.978.096	295.841
	752.684.513	292.431.192	255.079.262	74.409.212

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

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. FİNANSMAN GELİRLERİ ve GİDERLERİ

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Döviz mevduatlarına ilişkin kur farkı geliri, net	472.556.085	128.096.693	133.559.131	8.017.023
Banka faiz geliri	77.682.848	39.709.153	20.278.128	3.734.038
Eurobond faiz geliri	1.647.703	1.647.703	2.288.841	-
Eurobond kur farkı geliri	-	-	6.434.494	-
Toplam finansman gelirleri	551.886.636	169.453.549	162.560.594	11.751.061
	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Banka kredileri faiz giderleri	457.129.378	195.944.943	204.664.464	78.460.052
Duran varlıkların maliyetine dahil edilen faiz gideri	(8.469.114)	(7.391.152)	(807.640)	(365.729)
Toplam faiz gideri	448.660.264	188.553.791	203.856.824	78.094.323
Döviz kredilere ilişkin kur farkı gideri	91.324.700	31.631.900	56.917.576	7.307.274
Yatırım fonu finansman giderleri	884.256	-	-	-
Kiralamalara ilişkin faiz giderleri	2.041.443	699.265	1.986.827	682.004
Diğer finansman giderleri	47.389.067	7.430.264	8.009.349	1.169.456
Toplam finansman giderleri	590.299.730	228.315.220	270.770.576	87.253.057

20. GELİR VERGİLERİ

Kurumlar vergisi

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari kurumlar vergisi karşılığı (*)	21.008.591	6.852.537
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(17.245.897)	(9.626.926)
Cari dönem vergisi ile ilgili yükümlülükler /(varlıklar)	3.762.694	(2.774.389)

(*) Cari kurumlar vergisi karşılığı, riskten korunma kapsamındaki vadeli mevduatın, diğer kapsamlı gelire sınıflanan kur farkı giderinin etkin vergi oranından hesaplanan (21.999) TL tutarındaki vergi etkisini içermektedir. (31 Aralık 2021: 423.157 TL)

Cari kurumlar vergisi karşılığının peşin ödenen kurumlar vergisi tutarını aşan kısmı olan 3.762.694 TL dönem karı vergi yükümlülüğü içerisinde yer almaktadır (31 Aralık 2021: 2.774.389 TL Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar).

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide 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. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Türkiye’de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu nedenle, 30 Temmuz 2022 tarihli ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %23 olarak kullanılmıştır.

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Cari vergi gideri (-)	(16.784.230)	(4.590.693)	(8.676.119)	(1.875.486)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	71.936.816	75.197.838	35.584.490	5.301.046
	55.152.586	70.607.145	26.908.371	3.425.560

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablolarında yer alan vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	%	1 Ocak- 30 Eylül 2021	%
Vergi karşılığının mutabakatı:				
Vergi öncesi kar	1.425.261.785		643.032.045	
Gelir vergisi oranı %23 (2021: %25)	(327.810.211)	(23,00)	(160.758.011)	(25,00)
Vergi etkisi:				
- Vergiye tabi olmayan gelirler	21.612.391	1,52	2.164.336	0,34
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(113.531.635)	(7,97)	(45.357.783)	(7,05)
- Kurumlar vergi oranı değişim etkisi	(972.312)	(0,07)	8.644.297	1,34
- ARGE teşviki	15.059.847	1,06	5.608.488	0,87
- İndirimli kurumlar vergisi ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	62.329.565	4,37	24.626.895	3,83
- Diğer	17.233.069	1,21	(3.417.108)	(0,53)
- İndirimli kurumlar vergisi (*)	381.231.872	26,75	195.397.257	30,39
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /(gideri)	55.152.586	3,87	26.908.371	4,18

(*) Grup vadesi dolan Kur korumalı mevduat hesabından sağlanan gelir kaynaklı 17.421.128 TL tutarında Kurumlar Vergisi İstisnası avantajı sağlanmıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye'de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye'de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir.

Türkiye'de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye'de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Kurumların tam mükellefiyete tabi bir başka kurumun sermayesine iştirakten elde ettikleri temettü kazançları (yatırım fonlarının katılma belgeleri ile yatırım ortaklıkları hisse senetlerinden elde edilen kar payları hariç) kurumlar vergisinden istisnadır. Ayrıca, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları gayrimenkullerinin (taşınmazlarının) kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı, 31 Aralık 2017 itibarıyla kurumlar vergisinden istisnadır. Bununla birlikte, 7061 sayılı kanunla yapılan değişiklikle bu oran taşınmazlar açısından %75'ten %50'ye indirilmiş ve 2018 yılından itibaren hazırlanacak vergi beyannamelerinde bu oran %50 olarak kullanılmaktadır.

İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi idaresi ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, hesap dönemini takip eden beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Gelir vergisi stopajı

Temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. Türkiye'de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri 22 Aralık 2021 tarihine kadar %15 oranında stopaja tabii idi. Ancak, 22 Aralık 2021 tarihli ve 31697 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 4936 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı uyarınca 193 numaralı Gelir Vergisi Kanunu ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun kar payı dağıtımına ilişkin hükümlerinde düzenleme yapılmış olup, %15 olan stopaj oranı %10'a indirilmiştir.

Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur. Geçmiş yıllar karlarının sermayeye eklenmesi, kar dağıtımı sayılmamaktadır, dolayısıyla stopaj vergisine tabi değildir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

Türkiye’de, transfer fiyatlandırması düzenlemeleri Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlıklı 13 üncü maddesinde belirtilmiştir. Transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkındaki 18 Kasım 2007 tarihli tebliğ uygulama ile ilgili detayları düzenlemektedir.

Vergi mükellefi, ilişkili kişilerle emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit ettikleri bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunursa, kazanç tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılır. Bu gibi transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı kurumlar vergisi için kanunen kabul edilmeyen gider olarak dikkate alınır.

Ertelenmiş Vergi

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

	Geçici farklar		Ertelenen vergi varlık / yükümlülükleri	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlıkları				
Şüpheli alacak karşılığı	69.767.799	47.361.478	16.046.594	10.893.140
Kıdem tazminatı karşılıkları	255.668.946	168.516.980	51.133.789	33.703.396
Ticari alacaklar	161.955.849	37.513.501	37.249.845	8.628.105
İkramiye karşılıkları	33.455.331	33.184.265	7.694.726	7.632.381
Stoklar	88.561.124	185.857.787	20.369.059	42.747.291
Dava karşılığı	18.190.496	14.493.360	4.183.814	3.333.473
Kullanılmayan izin tahakkukları	24.137.127	9.068.974	5.551.539	2.085.864
Garanti gider karşılığı	3.659.336	1.919.911	841.647	441.579
Yatırım teşviki vergi indirimi	-	-	244.568.236	182.238.671
İhracat dönemsellik düzeltmesi	16.883.383	14.605.217	3.883.178	3.359.200
Kiralama yükümlülüğü	23.830.538	12.393.212	5.481.024	2.850.439
Ertelenmiş gelirler	54.592.018	-	12.556.164	-
Diğer	24.496.127	32.981.692	5.634.109	7.585.788
	775.198.074	557.896.377	415.193.724	305.499.327
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Vadeli döviz işlemleri değerlendirme farkları	299.757.383	208.897.105	60.601.832	41.779.421
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	533.207.357	381.623.483	105.950.251	76.324.697
Ticari borçlar	71.119.877	27.757.181	16.357.572	6.384.152
Diğer	3.132.186	1.123.735	356.105	258.459
	907.216.803	619.401.504	183.265.760	124.746.729
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net			231.927.964	180.752.598

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergilerin 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	180.752.598	67.418.660
Birleşme etkisi (Not 3)	(16.981.656)	-
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	71.936.816	35.584.490
Özkaynaklarla ilişkilendirilen gelir / (gider)	(3.779.794)	(5.474.129)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	231.927.964	97.529.021

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, mBölgesel Teşvik Uygulamaları kapsamında düzenlenmiş 366.623.571 TL tutarındaki mevcut Yatırım Teşvik Belgesi yerine geçerli olmak üzere, Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında 481.014.717 TL tutarındaki 5534/B sayılı Yatırım Teşvik Belgesi yeniden düzenlenmiştir. Söz konusu değişiklik ile yatırım tutarı 114.391.146 TL artmış ve yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı da %20'den %30'a çıkmıştır. Vergi indirimi oranı %50'dir. Söz konusu belgenin süresi 20 Mayıs 2015 tarihinde bitmiş olup, 29 Haziran 2017 tarihinde 472.729.954 TL tutarında yatırım tamamlama vizesi alınmıştır. Şirket, 2010 - 2021 yılları arasında 27.947.505 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap döneminde ise 6.579.041 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Grup'un Aksaray İli Organize Sanayi Bölgesi içerisinde yer alacak ikinci fabrika yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu Yatırım Teşvik Belgesi müracaatı onaylanmış ve Büyük Ölçekli Yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 9 Ekim 2013 olan, toplam 495.000.000 TL yeni fabrika yatırımı için 13 Şubat 2014 tarih ve 113798 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %60, vergi indirimi oranı ise %90'dır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Yatırım teşvik belgesi (devamı)

T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nün 28 Mart 2016 sayılı ve 67577454-401.07 - E.36663 numaralı yazısına istinaden, Aksaray Fabrikası Komple Yeni Yatırımına ait yerli ve ithal makine ve teçhizat listeleri revize edilerek onaylanmış ve toplam yatırım harcama rakamı 755.998.847 TL'ye çıkarılmıştır. 9 Şubat 2021 tarihinde belge yeniden revize edilerek toplam yatırım tutarı 1.238.225.012 TL'ye çıkarılmıştır. Ayrıca 5 Ekim 2021 tarihinde belge yeniden revize edilerek toplam yatırım tutarı 1.374.547.375 TL'ye çıkarılmıştır. Yeni yatırım teşvik belgesinin yararlanacağı destek unsurlarında herhangi bir değişiklik olmamıştır. Grup bu teşvik belgesi kapsamında 2013 - 2021 yılları arasında 383.170.755 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap döneminde ise 328.705.195 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

Grup'un Aksaray fabrikası için alınan 9 Ekim 2013 tarihli Yatırım teşvik belgesinin süresi, 23 Mart 2021 tarihinde alınan süre uzatım izniyle 9 Ekim 2018 'den 9 Nisan 2022 tarihine kadar uzatılmıştır. Ayrıca 29 Haziran 2021 tarihli ve 31526 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2021/4191 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile değiştirilen geçici 14. madde hükmü gereğince teşvik belgesinin yatırım süresi 9 Nisan 2023 tarihine kadar uzatılmıştır. Bu uzatım ile birlikte, Aksaray büyük ölçekli yatırım teşviki kapsamındaki %90'lık kurumlar vergisi indirimi uygulanmaya devam edecektir.

Grup'un İzmit fabrikasında yapmayı planladığı tevsi yatırım kararı doğrultusunda T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne yapmış olduğu yatırım teşvik belgesi müracaatı onaylanmış ve büyük ölçekli yatırımlar kapsamında başlangıç tarihi 21 Mayıs 2015, bitiş tarihi 21 Mayıs 2020 olan toplam 690.443.917 TL tevsi yatırımı için 20 Ağustos 2015 tarih ve 120314 sayılı Yatırım Teşvik Belgesi düzenlenmiştir. Yatırım teşvik belgesiyle sağlanan yatırım katkı oranı %25, vergi indirimi oranı ise %50'dir. 22 Temmuz 2022 tarihinde belgenin tutarı 1.513.666.277 TL'ye çıkarılmıştır. Grup'un İzmit fabrikası için alınan 20 Ağustos 2015 tarihli ilk yatırım teşvik belgesinin yatırım süresi , 9 Kasım 2018 tarihli ve 30590 sayılı Resmi Gazete'de "Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararda Değişiklik Yapılmasına Dair Karar (Karar Sayısı: 323) yayımlanmıştır. Yayımlanan bu kararın 2. Maddesine göre belge süresi 2,5 yıl uzatılarak Kasım 2022'e çıkarılmıştır. 29 Haziran 2021 tarihli ve 31526 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan 2021/4191 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararı ile değiştirilen geçici 14. madde hükmü gereğince, 2 yıl ek süre uzatım alınarak 21 Kasım 2024 tarihine kadar uzatılmıştır. Grup bu teşvik belgesi kapsamında 2015 - 2021 yılları arasında 42.514.010 TL tutarında, 1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap döneminde ise 29.111.242 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanmıştır.

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

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla teşvikli yatırım belgeleri kapsamında ileriki yıllarda 1.251.524.838 TL tutarında indirimli kurumlar vergisinden yararlanabileceğini tahmin etmektedir. Bununla birlikte, sağlanacak faydanın ne kadar sürede gerçekleşeceğini tahmin edilememesi sebebiyle, Grup, öngörülebilir 3 yıl için hesaplanan 244.568.236 TL ertelenen vergi varlığını kayıtlarına almıştır.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 3 gündür (31 Aralık 2021: 4 gün). İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 157 gündür (31 Aralık 2021: 154 gün).

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	30 Eylül 2022			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa / Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	-	-	628.610	-
Bridgestone Corporation(**)	-	-	75.413.000	1.780.610
<u>Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler</u>				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	61.112.089	-	53.636.755	-
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	1.362.828	-	-	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O	580.008	-	983.970	-
Bridgestone Hispania	-	-	628.299	-
Akbank T.A.Ş (*)	122.479.998	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	59.458	-	978.933	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	983.991.030	-
Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.	19.147.151	-	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	213.867.337	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	73.780.953	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord	-	-	29.438	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	9.642.164	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	4.986.804	-
Firestone Polymers, LLC.	-	-	3.403.911	-
Lasder Lastik Sanayicileri Derneği	-	-	2.795.428	-
Akçansa Çimento Sanayi Ve Ticaret A.Ş	886.895	-	-	-
Diğer	597.307	51.349	3.108.107	-
	206.225.734	51.349	1.427.874.739	1.780.610

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

(**) Ticari borçların 75.413.000 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 51.633.470 TL) Bridgestone Corporation'a olan royalty ve satış komisyonu borcunu içermektedir.

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler

	31 Aralık 2021			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa / Uzun vadeli		Kısa / Uzun vadeli (*)	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Ortaklar				
H.Ö. Sabancı Holding A.Ş.	2.061	-	104.074	-
Bridgestone Corporation	-	-	92.125.905	1.901.732
Ana ortaklar tarafından yönetilen diğer şirketler				
Bridgestone Europe S.A/N.V.	54.037.735	255.548	68.260.982	-
Bridgestone France S.A.	-	-	1.057.973	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.O.O.	-	-	3.093.790	-
Bridgestone Hispania	278.802	-	2.742.629	-
Akbank T.A.Ş (*)	63.311.667	-	-	-
Ak Sigorta A.Ş.	15.479	-	1.686.302	-
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	-	-	670.824.347	-
Temsa Ulaşım Araçları San. Tic. A.Ş.	4.054.050	-	-	-
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	-	-	156.898.224	-
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	-	-	21.529.296	-
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	-	-	3.791.918	-
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	-	-	15.140.868	-
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	-	-	6.283.254	-
Bridgestone STtargard SP.ZO.O	13.218.363	-	1.782.893	-
Akçansa Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş.	983.522	-	-	-
Bridgestone Plant Engineering CO. L	-	-	611.371	-
Enerjisa Müşteri Çözümleri A.Ş.	-	-	19.940.640	-
Firestone Polymers, LLC.	-	-	4.593.920	-
LASDER Lastik Sanayicileri Derneği	-	-	1.829.693	-
Diğer	34.139	58.139	95.484	3.285
	135.935.818	313.687	1.072.393.563	1.905.017

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Mamul ve Ticari Mal Satışları				
Ortaklar				
Bridgestone Corporation	308.640	-	84.175	-
Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler				
Bridgestone Europe SA./N.V.	1.094.270.058	367.352.908	536.693.548	167.067.847
Bridgestone Italia Manufacturing S.A.	10.961	10.961	1.509.450	-
Temsa Ulaşım Araçları San.ve Tic. A.Ş.	22.205.913	11.392.420	-	-
Bridgestone Tatabanya Termelo	335.587	9.148	23.435.601	-
Bridgestone Poznan Sp. Z.o.o.	505.428	-	-	-
Bridgestone Hispania	59.953	-	865.840	-
Diğer	4.958.483	920.367	10.643.813	3.177.007
	1.122.655.023	379.685.804	573.232.427	170.244.854

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Diğer Satışlar				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	48.489	-	147.426	80.852
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	1.456.344	353.464	1.246.854	207.967
Temsa Ulaşım Araçları San.ve Tic. A.Ş.	459.226	198.997	-	-
Temsa Motorlu Araçlar	395.185	148.988	-	-
Diğer	4.108.469	542.234	5.283.502	428.226
	6.467.713	1.243.683	6.677.782	717.045
Hammadde, Yarı Mamul ve İşletme Malzemesi Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	13.153.538	5.461.411	4.166.575	2.001.766
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Singapore Pte. Ltd.	1.327.770.663	496.211.627	674.922.314	216.821.348
Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.	410.827.978	151.390.043	141.493.491	48.976.423
Bridgestone (Shenyang) Steel Cord Co.	1.635.929	-	15.588.586	5.510.982
Bridgestone Carbon Black Co. Ltd.	26.350.838	14.323.114	9.974.938	4.464.538
Firestone Polymers, LLC.	23.610.728	11.976.240	5.344.733	3.049.068
Diğer	13.293.798	3.561.397	16.946.805	2.870.710
	1.816.643.472	682.923.832	868.437.442	283.694.835
Mamul ve Ticari Mal Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	150.977.771	69.840.808	83.486.750	19.992.265
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Bridgestone Europe SA./N.V.	280.572.245	82.618.460	168.245.806	44.237.815
Enerjisa Enerji Üretim A.Ş.	242.614.338	99.993.614	70.420.406	26.111.197
Enerjisa Doğalgaz Toptan Satış A.Ş.	12.140	-	-	-
Diğer	5.090.046	1.758.736	4.677.828	176.827
	679.266.540	254.211.618	326.830.790	90.518.104

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Hizmet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
H. Ö. Sabancı Holding A.Ş.	802.010	271.223	12.874	5.975
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	28.295.117	8.730.889	16.354.381	5.022.085
Aksigorta A.Ş.	43.860.984	2.377.723	21.292.579	946.803
Lasder Lastik San. Derneği İktisadi İşletmesi	10.493.482	3.555.317	6.820.639	2.090.142
Vista Turizm ve Seyahat A.Ş.	3.929.373	1.942.855	376.981	248.154
Diğer	571.611	269.301	429.882	86.051
	87.952.577	17.147.308	45.287.336	8.399.210
Kira Gideri				
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Exsa Export Sanayi Mamulleri A.Ş.	1.429.020	476.340	1.194.840	398.280
	1.429.020	476.340	1.194.840	398.280
Sabit Kıymet Alımları				
<u>Ortaklar</u>				
Bridgestone Corporation	4.494.222	3.572.888	1.177.633	917.650
<u>Ana Ortaklar Tarafından Yönetilen Diğer Şirketler</u>				
Sabancı Dijital Teknoloji Hizmetleri A.Ş.	14.599.200	8.160.636	5.625.566	480.953
Bridgestone Plant Eng.	3.340.274	875.770	1.967.827	1.387.291
Bridgestone Logistics Co.	3.683.806	2.064.443	1.471.894	495.612
Diğer	1.146.551	533.871	3.135.412	24.827
	27.264.053	15.207.608	13.378.332	3.306.333

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Komisyon Giderleri (Royalty ve Satış Komisyonu)				
Ortaklar				
Bridgestone Europe SA./N.V.	149.691.509	53.919.650	-	-
Bridgestone Corporation	20.619	-	69.489.097	23.084.009
	149.712.128	53.919.650	69.489.097	23.084.009
	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansman Geliri				
Akbank T.A.Ş.	30.185.735	21.982.954	5.936.101	1.848.881
	30.185.735	21.982.954	5.936.101	1.848.881
Finansman Gideri				
Akbank Malta	9.837.048	-	44.122.124	13.764.196
Akbank T.A.Ş.	84.399.527	70.258.944	16.849.337	5.629.278
	94.236.575	70.258.944	60.971.461	19.393.474
		30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	
Vadesiz Mevduatlar				
Akbank T.A.Ş.		97.586.922	66.155.261	
		97.586.922	66.155.261	
Vadeli Mevduat (**) (3 aydan kısa)				
Akbank T.A.Ş.		515.041.315	1.387.806.899	
		515.041.315	1.387.806.899	
Kredi Kartı Slip Alacakları				
Akbank T.A.Ş.		214.343.067	131.285.591	
		214.343.067	131.285.591	
Türev Araçlar Varlığı				
Akbank Malta		1.358.388.470	1.207.757.650	
		1.358.388.470	1.207.757.650	
Finansal Yatırım				
Akbank T.A.Ş.		732.022.102	-	
		732.022.102	-	
Kısa Vadeli Finansal Borçlar (***)				
Akbank T.A.Ş.		793.127.328	14.230.734	
		793.127.328	14.230.734	
Uzun Vadeli Finansal Borçlar				
Akbank T.A.Ş.		-	264.100.327	
		-	264.100.327	

(**) Grup'un ilişkili taraflardan olan vadeli mevduatlarının faiz oranları sırasıyla TL için %22, ABD Doları için %1,5, %2, olup vadeleri Ekim 2022'dir.

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen Avanslar		
Bridgestone Corporation	4.883.187	732.721
Bridgestone Europe S.A/N.V.	3.121.616	445.401
Bridgestone Hispania Manufacturing	242.603	-
Bridgestone Tatabanya Termelo Kft.	20.676	-
Bridgestone Europe N.V./S.A.	4.993	902.321
Bridgestone Plant Engineering	-	111.264
	8.273.075	2.191.707
Alınan Avanslar		
Bridgestone Europe N.V./S.A.	2.834.665	1.189.727
Bridgestone Asia Pacific Pte. Ltd.	1.351.900	-
Bridgestone de Costa Rica, S.A.	46.534	-
	4.233.099	1.189.727

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

Grup'un 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 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Maaş ve diğer kısa vadeli faydalar	22.504.574	10.575.229	11.557.485	4.117.767
Kıdem tazminatı	508.155	23.646	113.697	13.776
Diğer uzun vadeli faydalar	409.357	222.731	215.255	72.532
	23.422.086	10.821.606	11.886.437	4.204.075

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Piyasa Riski

Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022				
	TL Karşılığı (Geçerli para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Döviz pozisyonu tablosu					
Nakit ve nakit benzerleri	984.083.948	51.135.662	1.683.852	6.070.732	281.672
Ticari alacaklar	485.827.177	7.939.571	16.207.021	614.056	2.173.342
Diğer alacaklar	470.693	360	25.581	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	51.353	-	2.830	-	-
Dönen Varlıklar	1.470.433.171	59.075.593	17.919.284	6.684.788	2.455.014
Ticari alacaklar	21.064	345	-	-	713
Duran Varlıklar	21.064	345	-	-	713
Toplam Varlıklar	1.470.454.235	59.075.938	17.919.284	6.684.788	2.455.727
Ticari borçlar	1.284.816.227	14.831.052	54.873.278	77.014.949	124.956
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.245.461.522	58.857.451	8.321.083	18.018.028	-
Diğer borçlar	143.797	-	7.913	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.777.337	-	-	13.804.558	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.591.001.589	85.758.571	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	4.123.200.472	159.447.074	63.202.274	108.837.535	124.956
Uzun vadeli finansal borçlar	1.651.389.008	89.013.589	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.651.389.008	89.013.589	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	5.774.589.480	248.460.663	63.202.274	108.837.535	124.956
Net Yabancı Para Pozisyonu	(4.304.135.245)	(189.384.725)	(45.282.990)	(102.152.747)	2.330.771
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.927.004.901	157.772.160	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu(*)	2.927.004.901	157.772.160	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu(***)	(1.377.130.344)	(31.612.565)	(45.282.990)	(102.152.747)	2.330.771
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	21.678.513	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.927.004.901)	(157.772.160)	-	-	-
İhracat (**)	3.792.355.576	61.866.848	162.403.152	-	6.473.904
İthalat (**)	2.794.528.591	78.449.220	87.522.471	750.738.885	250.205

(*) Ayrıca Grup 30 Eylül 2022 itibarıyla, 2022 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 17.000.000 ABD Doları tutarındaki vadeli mevduatı hedge ve 40.000.000 USD ABD Doları tutarındaki SWAP işlemi yapmıştır. 40.000.000 ABD doları tutarındaki SWAP işlem nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

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

(***) Grup, ayrıca kur risklerinden korunmak için vadesi geldiğinde geri alabileceği döviz bakiyeleri karşılığı, kur korumalı mevduatı hesaplarında 1.324.719.382 TL tutmaktadır (Dipnot 4).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Piyasa Riski (devamı)

31 Aralık 2021

Döviz pozisyonu tablosu	TL Karşılığı (Geçerli para birimi)	ABD Doları	Avro	Yen	GBP
Nakit ve nakit benzerleri (*)	2.069.290.131	113.894.772	33.858.873	5.014.937	2.214.587
Finansal Yatırımlar	133.920.137	10.047.276	-	-	-
Ticari alacaklar	142.401.242	3.866.745	4.399.226	-	1.363.166
Diğer alacaklar	272.361	360	17.735	-	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	67.990.884	-	4.506.677	-	-
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	58.144	-	3.854	-	-
Dönen Varlıklar	2.413.932.899	127.809.153	42.786.365	5.014.937	3.577.753
Ticari alacaklar	17.409	345	-	-	713
İlişkili taraflardan diğer ticari alacaklar	264.047	-	17.502	-	-
Duran Varlıklar	281.456	345	17.502	-	713
Toplam Varlıklar	2.414.214.355	127.809.498	42.803.867	5.014.937	3.578.466
Ticari borçlar	1.022.477.866	17.365.429	49.549.277	336.526.335	143.273
İlişkili taraflara ticari borçlar	911.028.006	56.240.988	9.308.123	166.513.743	-
Diğer borçlar	8.957.967	670.858	-	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	1.917.541	-	-	16.492.561	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.071.600.946	80.251.265	384	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.015.982.326	154.528.540	58.857.784	519.532.639	143.273
Uzun vadeli finansal borçlar	2.211.395.484	165.610.386	-	-	-
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari borçlar	-	-	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.211.395.484	165.610.386	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	5.227.377.810	320.138.926	58.857.784	519.532.639	143.273
Net Yabancı Para Pozisyonu	(2.813.163.455)	(192.329.428)	(16.053.917)	(514.517.702)	3.435.193
Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	2.787.556.069	208.758.786	-	-	-
Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
Bilanço dışı türev araçları net varlık/(yükümlülük) pozisyonu	2.787.556.069	208.758.786	-	-	-
Net Yabancı Para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(25.607.386)	16.429.358	(16.053.917)	(514.517.702)	3.435.193
Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
Döviz varlıklarının korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-
Döviz yükümlülüklerinin korunan kısmının tutarı	(2.787.556.069)	(208.758.786)	-	-	-
İhracat (**)	2.542.156.114	89.136.476	163.063.243	-	7.110.493
İthalat (**)	2.901.073.581	147.004.075	133.485.004	2.119.684.174	20.735

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Piyasa Riski (devamı)

(*) Ayrıca Grup 31 Aralık 2021 itibarıyla, 2022 yılı içerisinde gerçekleşecek olan ithalat işlemlerinin kur riskinden korunmak amacıyla 37.000.000 ABD Doları ve 11.200.000 AVRO tutarındaki vadeli mevduatı hedge amaçlı tutmaktadır. Bu tutar kur riski tablosunda nakit ve nakit benzerlerinde gösterilmemiştir.

Grup, başlıca ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Grup, yabancı para cinsinden kısa vadeli bilanço döviz pozisyonu üzerindeki riskleri ortadan kaldırmak amacıyla, bilançosundaki açık pozisyona denk gelecek şekilde ABD Doları cinsinden mevduat ve nakit benzeri fon tutmaktadır. Ayrıca Grup, yabancı para cinsinden vadeli mevduat, fon ve türev işlemler ile ileriki dönemlerde belirli envanter alımlarından dolayı oluşacak nakit akış riskinden korunmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, GBP ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir.

Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Grup 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

	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(58.845.260)	58.845.260	(292.700.489)	292.700.489
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	292.700.489	(292.700.489)
3- ABD Doları net etki (1+2)	(58.845.260)	58.845.260	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(82.347.751)	82.347.751	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(82.347.751)	82.347.751	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	3.479.976	(3.479.976)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	3.479.976	(3.479.976)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(137.713.035)	137.713.035	-	-

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Piyasa Riski (devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Aralık 2021		Özkaynaklar	
	Kar / Zarar			
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
1 - ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	21.631.379	(21.631.379)	(278.755.607)	278.755.607
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	278.755.607	(278.755.607)
3- ABD Doları net etki (1+2)	21.631.379	(21.631.379)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4 - Avro net varlık / yükümlülük	(24.380.156)	24.380.156	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(24.380.156)	24.380.156	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	188.039	(188.039)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları net etki (7+8)	188.039	(188.039)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.560.738)	2.560.738	-	-

Kredi Riski

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kredi Riski (devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar için kredi riski, oluşan kredi zararları ve BKZ'larına maruz kalma hakkında bilgi vermektedir.

30 Eylül 2022	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	8%	1.697.400.907	131.585.317
İhracat Alacakları	7%	450.481.298	32.752.124
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	0,03%	377.462.568	103.674
Yurtiçi – Müşteri	14%	150.470.927	20.569.277
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	206.225.734	-
	6%	2.882.041.434	185.010.392

31 Aralık 2021	%	Brüt Ticari Alacaklar(*)	Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı
Yurtiçi - Bayi	21%	619.782.155	127.217.284
İhracat Alacakları	5%	167.301.069	8.435.499
Otomotiv Üreticilerinden Alacaklar	0,2%	179.110.916	419.963
Yurtiçi – Müşteri	5%	139.152.873	6.835.839
İlişkili Taraf Ticari Alacaklar	-	135.935.818	-
	12%	1.241.282.831	142.908.585

(*) Brüt ticari alacaklar 157.324.341 TL'lik vadeden arındırma bakiyesini içermemektedir (31 Aralık 2021: 37.572.398 TL).

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

30 Eylül 2022	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	2.873.033.829	-	-	-	2.873.033.829	4
Finansal yatırımlar	1.458.637.407	-	-	-	1.458.637.407	4
Ticari alacaklar	2.333.480.967	-	-	-	2.333.480.967	7
İlişkili taraflardan alacaklar	206.225.734	-	-	-	206.225.734	7-21
Diğer alacaklar	22.551.240	-	-	-	22.551.240	
Türev finansal varlıklar	-	-	2.572.919.349	21.678.513	2.594.597.862	6
	6.893.929.177	-	2.572.919.349	21.678.513	9.488.527.039	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	7.272.401.060	-	-	7.272.401.060	5
Ticari borçlar	-	2.066.388.462	-	-	2.066.388.462	7
İlişkili taraflara borçlar	-	1.427.874.739	-	-	1.427.874.739	7-21
Diğer borçlar	-	66.596.396	-	-	66.596.396	
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	
	-	10.833.260.657	-	-	10.833.260.657	

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	GUD farkı kar zarara yansıtılan	Defter değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	3.344.879.436	-	-	-	3.344.879.436	4
Finansal yatırımlar	133.920.137	-	-	-	133.920.137	4
Ticari alacaklar	924.866.030	-	-	-	924.866.030	7
İlişkili taraflardan alacaklar	135.935.818	-	-	-	135.935.818	7-21
Diğer alacaklar (*)	11.017.251	-	-	-	11.017.251	
Türev finansal varlıklar	-	-	2.121.127.694	-	2.121.127.694	6
	4.550.618.672	-	2.121.127.694	-	6.671.746.366	
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	4.790.117.733	-	-	4.790.117.733	5
Ticari borçlar	-	1.735.090.834	-	-	1.735.090.834	7
İlişkili taraflara ticari borçlar	-	1.072.393.563	-	-	1.072.393.563	7-21
Diğer borçlar	-	37.678.275	-	-	37.678.275	
	-	7.635.280.405	-	-	7.635.280.405	

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

BRİSA BRIDGESTONE SABANCI LASTİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

23. FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup'un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden konsolide 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 gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanmayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021					
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler				
Yabancı para forward sözleşmeleri	21.678.513	-	-	-	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	2.572.919.349	-	2.121.127.694	-	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.	-	-

	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
30 Eylül 2022			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	2.594.597.862	-
31 Aralık 2021			
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan, (net)	-	2.121.127.694	-

24. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.