

**TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM
ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-34
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	12
DİPNOT 5 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	13
DİPNOT 6 STOKLAR	13
DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	14
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	15-16
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	17
DİPNOT 10 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	18
DİPNOT 11 BORÇLANMALAR	19
DİPNOT 12 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
DİPNOT 13 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	21
DİPNOT 14 SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22
DİPNOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22
DİPNOT 16 ARAŞTIRMA GELİŞTİRME, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	23
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)	24
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ.....	25-26
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	26
DİPNOT 20 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER	27-30
DİPNOT 21 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	30
DİPNOT 22 YABANCI PARA POZİSYONU	31-32
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	33-34

**TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLARI**

**30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	420.454.199	411.993.946
Türev araçlar		-	113.812.719
Ticari alacaklar		1.549.474.688	733.965.671
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	20	292.233.315	111.516.859
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	1.257.241.373	622.448.812
Diğer alacaklar		15.552.029	71.513
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	15.552.029	71.513
Sözleşme varlıkları		833.242.285	211.740.534
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	14	833.242.285	211.740.534
Stoklar	6	658.686.437	452.314.616
Peşin ödenmiş giderler	7	72.668.388	25.915.106
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18	17.532.351	29.072.932
Diğer dönen varlıklar	10	95.614.896	48.064.534
Toplam dönen varlıklar		3.663.225.273	2.026.951.571
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	8	78.763.305	82.396.773
Kullanım hakkı varlıkları	21	5.936.469	1.114.597
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	9	1.661.997	2.121.006
Peşin ödenmiş giderler	7	20.511.913	20.511.914
Ertelenmiş vergi varlığı	18	85.973.454	22.562.094
Diğer duran varlıklar	10	270.206.585	127.072.561
Toplam duran varlıklar		463.053.723	255.778.945
Toplam varlıklar		4.126.278.996	2.282.730.516

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	11	242.460.839	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	11	3.061.967	918.651
Türev araçlardan borçlar		19.061.407	-
Ticari borçlar		2.141.771.062	1.327.122.745
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20	1.067.128.255	336.514.998
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	1.074.642.807	990.607.747
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		11.459.099	5.279.323
Diğer borçlar		175.000.000	484.432
- İlişkili taraflara diğer borçlar	21	175.000.000	50.641
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	433.791
Ertelemiş gelirler (sözleşmeye dayalı yükümlülükleri dışında kalanlar)	7	197.333.582	80.906.190
Sözleşmeye dayalı yükümlülükler	7	327.889.356	312.157.473
Kısa vadeli karşılıklar		361.059.816	85.753.209
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		30.796.386	28.527.678
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		330.263.430	57.225.531
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	10	41.972.075	6.205.439
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		3.521.069.203	1.818.827.462
Uzun vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	11	3.378.545	486.410
Uzun vadeli karşılıklar		28.555.149	25.453.366
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		21.754.962	19.153.416
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		6.800.187	6.299.950
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		31.933.694	25.939.776
Toplam yükümlülükler		3.553.002.897	1.844.767.238
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	13	216.733.652	216.733.652
Geri alınmış paylar (-)		(2.496.301)	(2.496.301)
Paylara ilişkin primler/iskontolar		40.654.618	40.654.618
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		(6.786.800)	(6.786.800)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(6.786.800)	(6.786.800)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		16.540.411	14.123.489
Geçmiş yıllar karları/zararları		161.822.885	135.001.626
Dönem net karı/zararı		146.807.634	40.732.994
Toplam özkaynaklar		573.276.099	437.963.278
Toplam kaynaklar		4.126.278.996	2.282.730.516

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Hasılat	15	5.382.353.036	2.018.993.955	2.049.246.099	729.207.036
Satışların maliyeti (-)	15	(4.806.680.234)	(1.797.249.265)	(1.843.409.676)	(652.405.625)
Brüt kar/(zarar)		575.672.802	221.744.690	205.836.423	76.801.411
Genel yönetim giderleri (-)	16	(120.264.246)	(47.286.888)	(56.740.222)	(19.112.585)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	16	(202.642.643)	(79.571.446)	(83.225.530)	(29.903.681)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	16	(6.867.633)	(2.404.477)	(3.578.217)	(847.093)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	345.313.034	59.504.584	75.567.060	14.306.499
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(366.711.951)	(37.974.282)	(111.792.096)	(32.130.869)
Esas faaliyet karı/(zararı)		224.499.363	114.012.181	26.067.418	9.113.682
Finansman giderleri (-)		(54.704.060)	(30.263.871)	(7.753.313)	(3.809.847)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		169.795.303	83.748.310	18.314.105	5.303.835
Vergi geliri/(gideri)		(22.987.669)	(20.731.849)	2.458.002	(2.236.160)
Dönem vergi gideri	18	(86.399.029)	(45.140.818)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	63.411.360	24.408.969	2.458.002	(2.236.160)
Dönem net karı/(zararı)		146.807.634	63.016.461	20.772.107	3.067.675
Pay başına kazanç		0,6774	0,2908	0,0958	0,0142
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		146.807.634	63.016.461	20.772.107	3.067.675

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler/ iskontolar	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer birikmiş kazançlar (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ zararları	Dönem net karı/zararı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(8.426.000)	11.336.752	103.343.846	42.418.644	403.565.211
Transferler	-	-	-	-	2.786.737	39.631.907	(42.418.644)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	20.772.107	20.772.107
Kar payları	-	-	-	-	-	(7.974.127)	-	(7.974.127)
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(8.426.000)	14.123.489	135.001.626	20.772.107	416.363.191
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(6.786.800)	14.123.489	135.001.626	40.732.994	437.963.278
Transferler	-	-	-	-	2.416.922	38.316.072	(40.732.994)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	146.807.634	146.807.634
Kar payları	-	-	-	-	-	(11.494.813)	-	(11.494.813)
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(6.786.800)	16.540.411	161.822.885	146.807.634	573.276.099

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021
	Dipnot		
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı/(zararı) (+/-)		146.807.634	20.772.107
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-)	18	22.987.669	(2.458.002)
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler		48.592.193	13.738.535
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)		(10.859.922)	(7.017.922)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(221.679.378)	(166.597.620)
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(817.136.932)	(152.658.408)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(15.480.516)	(98.618)
Sözleşme varlıklarındaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(621.501.751)	16.113.714
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		814.648.317	299.415.447
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		174.515.568	(46.421)
Sözleşme yükümlülüklerindeki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		132.159.275	18.343.049
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	8,9,21	9.466.411	6.959.598
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		15.307.557	15.269.512
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		280.036.305	38.646.145
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		-	(18.646.581)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler (+/-)		(195.491.255)	190.027.805
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-)		(384.436.459)	250.990.233
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(237.628.825)	271.762.340
Vergi iadeleri (ödemeleri) (+/-)		(74.858.448)	(30.360.176)
Diğer nakit girişleri (çıkışları) (+/-)		37.951	(630.398)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(312.449.322)	240.771.766
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	8	(4.278.408)	(19.527.955)
Diğer taraflara verilen nakit avans ve borçlar (-)		-	111.629
Alınan faiz		10.859.922	7.017.922
Diğer nakit girişleri (çıkışları) (+/-)		(3.812.033)	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		2.769.481	(12.398.404)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	11	454.968.180	80.000.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	11	(232.707.600)	(51.857.083)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)		-	(768.240)
Türev araçlardan nakit girişleri		-	882.865
Türev araçlardan nakit çıkışları (-)		132.874.126	-
Ödenen kar payları (-)		(11.494.813)	(7.974.127)
Ödenen faiz (-)		(25.499.799)	(5.346.958)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		318.140.094	14.936.457
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		8.460.253	243.309.819
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	411.993.946	146.428.538
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	420.454.199	389.738.357

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Türkiye’de kurulmuş olan ve faaliyet gösteren Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. (“Şirket”) ve bağlı ortaklığının (hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır) faaliyet konusu her türlü kablo, iletken, makina, aparat, alet ve edavat ile bunların yedek parça ve teferruatının üretim, ithalat, ihracat ve ticaretini yapmaktır. Şirket 1964 yılında kurulmuş olup halihazırda Draka Holding B.V. (%83,75) ana ortaklığında faaliyetine devam etmektedir. Grup hisse senetleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BIST”) işlem görmektedir. Grup’un BIST’te işlem gören hisse oranı %16,25’dir (31 Aralık 2019: %16,25). Grup’un nihai ana ortağı İtalya’da yerleşik olan Prysmian S.p.A.’dir.

Grup’un bağlı ortaklığı olan Türk Prysmian - Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-2; DB.KAB.9 Lapseki - Sütlüce-2 380kV Denizaltı Kablo Projesi kapsamında işin vergilendirilmesi hakkında Gelir İdaresi Başkanlığından gelen görüş doğrultusunda 2014 yılında kurulmuştur. Kurulan adi ortaklığın %99,99 Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. ve %0,01 Prysmian Powerlink S.r.l. hisse dağılıma sahiptir.

Halka açık olan Grup bir iş kolunda (kablo üretim ve satışı) ve bir coğrafi bölgede faaliyet göstermektedir. Grup’un ürün yelpazesi kapsamında 220 kV’ a kadar olan tüm enerji kabloları, 3.600 çifte kadar bakır iletkenli haberleşme kabloları ile fiber optik kabloları bulunmaktadır. Grup’un fabrikası Bursa Mudanya’da olup bu fabrika kablo sektöründeki yüksek teknolojik düzey ile TSE yeterliliği olan termik, mekanik, kimya ve elektrik bilimsel araştırma ve test laboratuvarlarını da bünyesinde bulundurmaktadır.

Grup’un ticari sicile kayıtlı adresi Ömerbey Mahallesi, Bursa Asfaltı Caddesi, No:51, 16941, Mudanya, Bursa olup 20 Aralık 2012 tarihinde tescil olunan Ömer Avni Mah. İnebolu Sok. Haktan İş Merkezi No:39 Kat:2 Setüstü Kabataş Beyoğlu İstanbul adresinde kayıtlı İstanbul Şubesi bulunmaktadır. Grup’un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 602’dir (31 Aralık 2021: 571).

Grup’un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı Ortaklık	Faaliyet türleri	Esas faaliyet konuları
Türk Prysmian - Prysmian Powerlink DB. KAB. 19 İş Adi Ortaklığı	Satış	Enerji kabloları satışı

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") esas alınmıştır. TFRS; Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda meydana gelen değişikliklere uyum amacıyla tebliğler ile güncellenmektedir. TFRS'ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Özet konsolide finansal tablolar, türev finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi konsolide finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığını kapsar. Kontrol, Grup'un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan grup üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan grup elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Grup'un yatırım yapılan şirket üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap dönemine ait ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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 dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli muhasebe tahminleri, varsayım ve kararları

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

2.6 Operasyonlarda mevsimsellik

Konsolidasyon kapsamındaki şirketlerin operasyonları dönemler itibarıyla artış veya azalış gösterebilmektedir. Dolayısıyla 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir.

2.7 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

a. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle ertelerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi Duran Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

b. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	3.653	48.730
Banka	309.622.822	334.448.744
- Vadeli mevduat	309.328.619	320.282.026
- Vadesiz mevduat	294.203	14.166.718
Alınan çekler	22.418.923	12.144.268
- Kredi kartı alacakları	88.408.801	65.352.204
	420.454.199	411.993.946

Grup'un vadeli mevduatları TL, Avro ve Amerikan Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir haftadan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %19,00, %1,25 ve %1,50'dir (31 Aralık 2021: vadeli mevduatları TL, Avro ve ABD Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir haftadan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %20, %0,55 ve %1,25'tir). Kredi kartı alacakları ve alınan çekler 3 aydan kısa vadeli.

Grup mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi bir kredi riski beklenmemektedir.

Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla 88.408.801 TL (31 Aralık 2021: 65.352.204 TL) tutarında POS alacaklarına ilişkin bloke mevduat bulunmaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.097.814.683	429.872.019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	292.233.315	111.516.859
İlişkili olmayan taraflardan alınan çekler ve senetler	261.999.121	296.777.139
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(102.572.431)	(104.200.346)
	1.549.474.688	733.965.671

Grup'un, ticari alacaklarının ortalama vade süresi 3 aydır (31 Aralık 2021: 3 ay). Ticari alacakların taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Dövizli ticari alacak bakiyelerinin detayları Dipnot 22'de gösterilmiştir.

Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	(104.200.346)	(73.562.748)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	(3.116.111)
Konusu kalmayan karşılıklar	1.627.915	-
Dönem sonu - 30 Eylül	(102.572.431)	(76.678.859)

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak beklenen kredi zararlarının tahmin edilmesiyle belirlenmiştir.

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	1.055.753.550	960.632.192
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.067.128.255	336.514.998
Gider tahakkukları	18.889.257	29.975.555
	2.141.771.062	1.327.122.745

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 3 aydır (31 Aralık 2021: 3 aydır).

Grup'un 30 Eylül 2022 itibarıyla 185.117.168 TL (6.450.805 ABD Doları ve 3.619.540 Avro karşılığı) akreditifli borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 572.740.327 TL (26.545.631 ABD Doları ve 15.545.548 Avro)).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

DİĞER KISA VADELİ ALACAKLAR	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	15.552.029	71.513
	15.552.029	71.513
<hr/>		
DİĞER KISA VADELİ BORÇLAR	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara diğer borçlar (*)	175.000.000	50.641
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	433.791
	175.000.000	484.432

(*) Grup operasyonel faaliyetlerinde kullanmak amacı ile ilişkili şirketlerden 175.000.000 TL tutarında nakit temin etmiştir.

DİPNOT 6 – STOKLAR

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde	234.202.614	137.767.696
Yarı mamul	165.944.733	158.285.263
Mamul	262.852.551	190.688.574
Ticari mallar	57.705.277	12.284.264
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(62.018.738)	(46.711.181)
	658.686.437	452.314.616

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğünün dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	(46.711.181)	(11.912.848)
Dönem içerisindeki artış	(15.307.557)	(12.153.401)
Dönem sonu - 30 Eylül	(62.018.738)	(24.066.249)

1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 3.488.288.277 TL'dir (30 Eylül 2021: 1.604.033.120 TL) (Dipnot 15).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Projeler için verilen sipariş avansları (*)	61.509.555	400.751
Gelecek aylara ait giderler (**)	11.158.833	25.514.355
	72.668.388	25.915.106

(*) Projelere ilişkin verilen sipariş avansları yeni başlamış olan projeler için verilen nakit avanslardan oluşmaktadır.

(**) Gelecek aylara ait giderler sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait giderler (*)	20.511.913	20.511.914
	20.511.913	20.511.914

(*) Gelecek aylara ait giderler projelerine ilişkin sigorta poliçelerinden oluşmaktadır.

Kısa vadeli sözleşme yükümlülükleri ve ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Sözleşmeye dayalı yükümlülükler (*)	327.889.356	312.157.473
Alınan sipariş avanslar (Sözleşmeye dayalı yükümlülükler dışında)	197.333.582	80.906.190
	525.222.938	393.063.663

(*) Sözleşmeye dayalı yükümlülükler Grup'un projelerine ilişkin müşterilerinden almış olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır. Avanslarının önemli kısmı 2021 yılı içerisinde TEİAŞ ile yapılan Submarine projesine ilişkin alınan nakit avanslardan oluşmaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	63.141.631	-	-	63.141.631
Tesis, makine ve cihazlar	261.622.065	1.563.183	-	263.185.248
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	35.348.507	158.866	(223.216)	35.284.157
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	2.556.359	-	2.609.963
	363.407.710	4.278.408	(223.216)	367.462.902
Birikmiş amortisman				
Binalar (-)	(33.344.630)	(976.684)	-	(34.321.314)
Tesis, makine ve cihazlar (-)	(218.241.369)	(4.725.390)	-	(222.966.759)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar (-)	(29.347.395)	(2.171.851)	185.265	(31.333.981)
Özel maliyetler (-)	(77.543)	-	-	(77.543)
	(281.010.937)	(7.873.925)	185.265	(288.699.597)
Net defter değeri	82.396.773			78.763.305

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 7.873.925 TL, kullanım hakkı varlıkları için 1.133.477 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 459.009 TL olmak üzere toplam 9.466.411 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 6.085.081 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 3.356.141 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 21.611 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 3.578 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2021	Girişler	30 Eylül 2022
Maliyet			
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	3.164.360
Binalar	62.890.353	145.000	63.035.353
Tesis, makine ve cihazlar	240.710.152	15.294.377	256.004.529
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	30.746.514	986.375	31.732.889
Özel maliyetler	77.543	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	3.102.203	3.155.807
	337.642.526	19.527.955	357.170.481
Birikmiş amortisman			
Binalar (-)	(32.055.049)	(966.319)	(33.021.368)
Tesis, makine ve cihazlar	(213.108.168)	(3.647.775)	(216.755.943)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(27.420.213)	(1.359.742)	(28.779.955)
Özel maliyetler (-)	(77.515)	(28)	(77.543)
	(272.660.945)	(5.973.864)	(278.634.809)
Net defter değeri	64.981.581		78.535.672

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 5.973.864 TL, kullanım hakkı varlıkları için 883.660 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 102.074 TL olmak üzere toplam 6.959.598 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 4.927.908 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 2.001.617 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 26.495 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 3.578 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2022	Girişler	30 Eylül 2022
Maliyet			
Haklar	3.912.017	-	3.912.017
	3.912.017	-	3.912.017
Birikmiş itfa payı			
Haklar (-)	(1.791.011)	(459.009)	(2.250.020)
	(1.791.011)	(459.009)	(2.250.020)
Net defter değeri	2.121.006		1.661.997
	1 Ocak 2021	Girişler	30 Eylül 2022
Maliyet			
Haklar	1.874.814	-	1.874.814
	1.874.814	-	1.874.814
Birikmiş itfa payı			
Haklar (-)	(1.613.291)	(102.074)	(1.715.365)
	(1.613.291)	(102.074)	(1.715.365)
Net defter değeri	261.523		159.449

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 10 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV (*)	76.440.082	30.852.882
Vergi dairesinden alacaklar (**)	18.829.922	16.909.340
Diğer çeşitli dönen varlıklar	344.892	302.312
	95.614.896	48.064.534

(*) İhraç kayıtlı satışlara ilişkin tebliğ değişikliği nedeniyle mahsup edilemeyen katma değer vergilerinin kısa döneme tekabül eden kısmından oluşmaktadır, iade süreci başlamıştır.

(**) Vergi dairesinden ÖTV ve diğer KDV alacaklarıdır.

Diğer duran varlıklar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devreden KDV (*)	270.206.585	127.072.561
	270.206.585	127.072.561

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	40.347.430	5.937.603
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	1.624.645	267.836
	41.972.075	6.205.439

(*) İhraç kayıtlı satışlara ilişkin tebliğ değişikliği nedeniyle mahsup edilemeyen katma değer vergilerinden oluşmaktadır. İade süreci devam etmekte olup Grup yönetimi tarafından iade sürecinin bir yıldan uzun sürmesi beklenmektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 11 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	242.460.839	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	3.061.967	918.651
	245.522.806	918.651

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır.

Uzun vadeli borçlanmalar

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	3.378.545	486.410
	3.378.545	486.410

Kredilerin ve diğer finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022

Döviz cinsi	Vade aralığı	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Türk Lirası	1 yıl	18,76	242.460.839	-
			242.460.839	-

Finansal borçlanmalara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	-	51.677.083
Alınan yeni finansal borçlar	454.968.180	80.000.000
Anapara ödemeleri	(232.707.600)	(51.857.083)
Faiz tahakkuklarındaki değişim	20.200.259	6.640.000
Dönem sonu - 30 Eylül	242.460.839	86.460.000

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirketin teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	490.883.192	287.966.928
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	939.267.199	517.539.112
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	1.430.150.391	805.506.040

Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotekleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

A bendinde belirtilen teminat mektupları Grup'un gümrüklere, çeşitli ihale mercilerine ve satış kontratları gereği alıcılara verilen performans mektuplarından oluşmaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 13 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
Draka Holding B.V.	84	181.506.654	84	181.506.654
Halka açık (*)	16	35.226.998	16	35.226.998
Ödenmiş sermaye		216.733.652		216.733.652

Grup'un 30 Eylül 2022 itibarıyla sermayesi 216.733.652 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 216.733.652 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2021:hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Yasal yedekler	16.540.411	14.123.489
	16.540.411	14.123.489

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u oranında ayrılır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Kar dağıtımı:

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler.

Yönetim 28 Şubat 2022 tarihinde 2021 yılı karından hissedarlara temettü ödenmesine karar vermiştir. 2022 yılı içerisinde, dağıtılan 11.494.813 TL (2021: 7.974.127 TL) temettünün pay başına tutarı brüt olarak 0,0530 TL (2021: 0,0368 TL) ve net olarak 0,0477 TL'dir (2021: 0,0313 TL).

Geri alınmış paylar:

Şirket'in SPK mevzuatı çerçevesinde yürüttüğü likidite sağlayıcılığı işlemleri kapsamında geri almış olduğu paylarından oluşmaktadır. Şirket'in geri alınmış payları Borsa İstanbul'da işlemin gerçekleştiği tarihte oluşan piyasa fiyatları üzerinden gerçekleştirmekte olup; geri alınan hisselerin nominal bedellerini aşan kısımları dahil olacak şekilde "Geri alınmış paylar" hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 14 - SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	1.283.281.035	451.222.791
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	177.824.556	94.372.260
Eksi: Gerçekleşen hak edişler (-)	(627.863.306)	(333.854.517)
	833.242.285	211.740.534

Grup, söz konusu inşaat işlerine ait gelir ve giderlerin mali tablolara intikalinde sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma yüzdesini esas almaktadır. Grup, söz konusu inşaat işlerinin büyük bölümünü oluşturan ilgili sözleşmeleri 30 Eylül 2021 tarihinde Çanakkale Strait Lapseki3 Sütluce3 Lot1 ve İzmit Gulf Hersek-Dilovası_Lot2 projeleri için imzalamıştır. Söz konusu inşaat işleri ile ilgili tamamlama yüzdesine göre hesaplanan gelir ve giderleri cari dönem itibarıyla sırasıyla, %38 ve %52 tamamlanma yüzdesi ile ara dönem özet finansal tablolara yansıtılmıştır.

DİPNOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yurt içi satışlar	5.536.748.133	2.149.416.537	2.408.709.407	827.554.982
Yurt dışı satışlar	999.182.656	346.702.752	603.621.165	199.297.022
Satıştan iadeler (-)	(21.538.868)	(17.772.768)	(1.314.926)	(569.503)
Satış indirimleri (-)	(1.132.038.885)	(459.352.566)	(961.769.547)	(297.075.465)
Hasılat net	5.382.353.036	2.018.993.955	2.049.246.099	729.207.036
Satışların maliyeti	(4.806.680.234)	(1.797.249.265)	(1.843.409.676)	(652.405.625)
Brüt kar	575.672.802	221.744.690	205.836.423	76.801.411

Satışların maliyetinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İlk madde ve malzeme gideri	3.488.288.277	1.244.272.490	1.604.033.120	580.797.234
Satılan hizmet maliyeti	648.299.224	171.449.424	35.366.363	12.134.586
Satılan ticari mal maliyeti	485.231.147	305.209.179	92.979.183	22.161.185
Genel üretim gideri	117.283.778	49.831.318	69.837.620	22.691.643
İşçilik gideri	61.492.727	24.943.081	36.265.482	12.942.582
Amortisman ve itfa gideri	6.085.081	1.543.773	4.927.908	1.678.395
	4.806.680.234	1.797.249.265	1.843.409.676	652.405.625

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 16 - ARAŞTIRMA GELİŞTİRME, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Araştırma ve geliştirme giderleri				
Personel giderleri	4.013.168	1.446.763	2.142.649	709.024
Test, ölçüm ve belge giderleri	2.258.041	753.774	1.149.656	34.167
Amortisman ve itfa gideri	3.578	1.192	3.578	1.192
Diğer	592.846	202.748	282.334	102.710
	6.867.633	2.404.477	3.578.217	847.093

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri				
Lojistik giderleri,satış ,dağ.ve teminat mektubu komisyonları	171.174.113	68.422.669	65.159.597	23.594.424
Personel giderleri	24.471.737	8.697.768	13.568.065	4.470.920
Harici hizmet giderleri	225.163	90.783	4.802	3.709
Amortisman ve itfa gideri	21.611	7.730	26.495	6.021
Diğer	6.750.019	2.352.496	4.466.571	1.828.607
	202.642.643	79.571.446	83.225.530	29.903.681

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Genel yönetim giderleri:				
Lisans ve hizmet giderleri	72.557.096	26.160.541	33.929.767	11.771.188
Personel giderleri	31.187.168	18.173.602	14.051.692	4.213.679
Amortisman ve itfa gideri	3.356.141	1.498.021	2.001.617	685.030
Danışmanlık giderleri	1.735.337	747.036	685.833	-
Bağış ve üyelik aidatları	838.526	224.543	654.039	-
Sigorta giderleri	728.817	301.093	485.597	-
Harici hizmet giderleri	254.216	109.590	291.703	112.147
Diğer	9.606.945	72.462	4.639.974	2.330.541
	120.264.246	47.286.888	56.740.222	19.112.585

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş karlar	299.370.504	56.165.574	60.890.470	8.209.999
Masraf yansıtma gelirleri	5.330.813	2.237.762	2.912.405	894.429
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	2.697.520	612.502	719.015	172.219
Diğer	37.914.197	488.746	11.045.170	5.029.852
	345.313.034	59.504.584	75.567.060	14.306.499

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş giderler	(234.377.236)	(69.848.418)	(55.235.210)	(22.072.530)
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri, net	(119.518.601)	38.123.550	(50.341.980)	(6.081.009)
Diğer	(12.816.114)	(6.249.414)	(6.214.906)	(3.977.330)
	(366.711.951)	(37.974.282)	(111.792.096)	(32.130.869)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 18 - GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla dönem karı vergi varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönem vergi karşılığı	86.399.029	-
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(103.931.380)	(29.072.932)
Cari dönem vergisiyle ilgili (varlıklar)/yükümlülükler	(17.532.351)	(29.072.932)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %25’dir (2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %12,24 oranındaki stopaj hariç).

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile, Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’ üncü gününe kadar beyan edip 17’nci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Dönem vergi gideri	(86.399.029)	(45.140.818)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	63.411.360	24.408.969	2.458.002	(2.236.160)
Toplam vergi geliri/(gideri)	(22.987.669)	(20.731.849)	2.458.002	(2.236.160)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 18 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Türev araçlar	19.061.407	113.812.719	(4.384.124)	(26.176.925)
Yatırım teşvik indirimi	-	(12.913.023)	-	2.969.995
Dava karşılığı	(1.491.271)	(886.642)	342.992	203.928
Kullanılmamış izin karşılıkları	(14.922.771)	(16.887.549)	3.432.237	3.884.136
Kıdem tazminatı karşılığı	(21.754.962)	(19.153.416)	4.350.992	3.830.683
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(26.528.200)	(22.704.683)	5.305.640	4.578.790
Stok değer düşüklüğü	(28.223.011)	(58.650.971)	6.491.293	13.489.723
Ticari alacaklar	(37.522.230)	306.303	8.630.113	(70.450)
Yıllara yaygın inşaat projeleri	(52.453.722)	35.423.081	12.064.356	(8.147.309)
Karşılıklar	(58.850.789)	(42.239.353)	13.535.681	9.715.051
Ticari borçlar	(81.365.453)	(27.028.504)	20.341.363	6.216.556
Diğer	(68.969.178)	(52.469.200)	15.862.911	12.067.916
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			85.973.454	22.562.094

1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 2021 ertelenmiş vergi varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	22.562.094	30.945.261
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	63.411.360	2.458.002
Dönem sonu - 30 Eylül	85.973.454	33.403.263

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına kazanç miktarı, ana ortaklık paylarına atfedilen net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	146.807.634	63.016.461	20.772.107	3.067.675
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	216.733.652	216.733.652	216.733.652	216.733.652
Pay başına kazanç	0,6774	0,2908	0,0958	0,0142

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
	Ticari alacaklar	Ticari alacaklar
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	193.803.381	67.504.916
Prysmian Group Norge AS	26.830.608	9.834.637
Draka Denmark Optical Cable AS	18.421.670	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	10.803.424	6.568.037
Oman Cables Industry (SAOG)	8.210.909	1.094.578
Prysmian Cabluri Si Systeme S.	5.660.282	1.157.445
Prysmian Finland Oy	4.061.716	6.948.208
Prysmian S.P.A.	2.524.372	1.994.391
Prysmian Group Baltics AS	2.101.675	17.469
Draka Kabel Sverige AB	2.083.339	-
Draka Comteq UK Limited	848.904	1.903.620
Prysmian Australia Pty Ltd	404.672	710.828
Prysmian Cables & Systems Limited	154.383	1.673.867
Prysmian MKM Magyar Kabel Muve	108.799	414.191
Diğer	16.215.181	11.694.672
	292.233.315	111.516.859

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Prysmian Cables and Systems OY/Finland	569.456.206	-	150.321.965	-
Prysmian S.P.A.	220.961.070	-	72.637.278	-
Prysmian Cables et Systèmes Fr	64.334.216	-	-	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	55.354.095	-	15.405.525	-
SILEC Cable, S.A.S.	38.105.648	-	82.725.240	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	25.615.752	-	3.959.292	-
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l	16.384.318	-	9.205.910	-
Prysmian Netherlands B.V.	13.819.893	-	-	-
Draka Kably SRO	13.611.054	-	-	-
Oman Aluminium Processing Industrie	10.450.102	-	-	-
Prysmian Wuxi Cable Company Lt	8.036.682	-	-	-
Draka Comteq UK Limited	6.434.807	-	-	-
Prysmian Cables (Shangai) Trad	3.878.388	-	-	-
General Cable Celcat, Energia	1.968.834	-	-	-
Draka Holding B.V.	-	175.000.000	-	-
Diğer	18.717.190	-	2.259.788	-
	1.067.128.255	175.000.000	336.514.998	-

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan satış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Haziran- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Haziran- 30 Eylül 2021
	Satışlar	Satışlar	Satışlar	Satışlar
Prysmian Cavie Sistemi Italia S.r.l.	170.877.193	44.891.933	88.728.831	25.327.614
Prysmian Group Norge AS	78.698.315	44.103.404	47.101.440	16.847.612
Draka Denmark Optical Cable AS	57.572.185	16.726.689	-	-
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	27.085.573	7.171.786	17.758.418	7.833.027
Prysmian Finland Oy	13.944.807	471.756	-	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	12.362.398	12.362.398	7.752.684	1.610.720
Prysmian Cables & Systems Ltd.	11.009.375	154.364	22.395.477	7.813.557
LLC Rybinskelektrokabel	10.609.878	3.926.366	-	-
Oman Cables Industry SAOG	10.022.342	8.154.673	1.998.106	561.149
Prysmian New Zealand Ltd	6.066.572	6.066.572	-	-
Draka Comteq UK Ltd	5.441.652	870.630	2.831.558	504.644
Draka Kabel Sverige AB	3.989.735	536.021	9.990.485	2.956.741
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	2.556.494	2.046.979	13.249.969	896.651
Prysmian Spain, S.A.	283.398	283.398	5.625.127	583.734
Diğer	20.847.373	8.413.656	16.444.686	3.377.743
	431.367.290	156.180.625	233.876.781	68.313.192

İlişkili taraflarla yapılan alış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Haziran- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Haziran- 30 Eylül 2021
	Alışlar	Alışlar	Alışlar	Alışlar
Prysmian Finland Oy	362.876.413	99.379.475	3.107.317	28.819
Prysmian S.P.A.	215.766.251	113.033.725	133.612.523	25.174.027
SILEC Cable, S.A.S.	175.887.619	175.887.619	-	-
Prysmian Kabel und System GmbH	128.973.989	59.113.263	35.903.651	16.374.281
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	95.480.992	2.850.563	40.103.007	10.370.592
Prysmian Cables et Systèmes Fr	66.819.951	66.819.951	-	-
Draka Comteq UK Ltd	30.473.528	10.310.276	4.664.949	2.199.785
Prysmian MKM Magyar Kabel Muve	23.467.396	15.616.249	32.955.270	3.914.813
Oman Aluminium Processing Industrie	21.870.906	9.436.723	-	-
Prysmian Netherlands B.V.	17.946.087	6.005.638	4.011.209	155
Prysmian Cabluri Si Sisteme S.	10.185.153	6.425.019	-	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	7.546.134	2.859.660	1.352.599	730.146
Draka Comteq Germany GmbH	3.956.183	1.415.624	3.120.137	767.945
Draka Comteq Fibre BV	2.486.045	-	478.937	253.771
Diğer	36.501.039	19.429.061	15.497.255	8.163.666
	1.200.237.686	588.582.846	274.806.854	67.978.000

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflardan hizmet alımları:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Haziran- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Haziran- 30 Eylül 2021
	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları
Prysmian S.P.A	51.896.554	19.169.630	23.188.572	8.167.524
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	20.660.542	6.990.911	10.741.195	3.603.664
	72.557.096	26.160.541	33.929.767	11.771.188

İlişkili taraflarla yapılan lisans giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Haziran- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Haziran- 30 Eylül 2021
	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları
Prysmian S.P.A	51.896.554	19.169.630	23.188.572	8.167.524
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	20.660.542	6.990.911	10.741.195	3.603.664
	72.557.096	26.160.541	33.929.767	11.771.188

Grup şirketlerine yapılan hizmet bedelleri üç tür hizmet bedelini kapsamaktadır. Bunlar;

TAF (Technical Assistance Fees) lisans anlaşması:

Lisans bedeli; net üretimden satışlar üzerinden %1,25 olarak hesaplanıp ilgili şirketler tarafından fatura edilmektedir.

SAG (Service Agreement) hizmet anlaşması:

Prysmian Grup Holding merkezinde tüm grup şirketleri için yapılan; hukuk, satış destek, Ar-Ge, danışmanlık gibi şirket bazında çeşitli dağıtım anahtarlarına göre masraf paylaşımları fatura edilmektedir.

IT (IT Service Agreement) bilgi işlem servis anlaşması:

Prysmian Grup Holding merkezinde grup şirketleri adına yapılan tüm bilgi işlem masrafları hesaplanmaktadır. Çeşitli dağıtım anahtarlarına göre masraf paylaşımları belirlenip grup şirketlerine paylarına düşen tutar faturalandırılmaktadır.

Prysmian S.P.A. şirketinden alınan IT hizmet bedeli ise 2011 yılında revize olan SAP sistemi ile ilgilidir. Sistem revizyonu doğrultusunda alınan teknik yardım, danışmanlık ve yapılan masrafların tümünü kapsamaktadır.

Grup, 26 Temmuz 2019 tarihinde yaptığı açıklama ile Prysmian Grup merkez yönetimi tarafından; Prysmian Türkiye Ar-Ge merkezi faaliyetleri çerçevesinde taahhüt edilen 3 yıllık hedeflere ulaşılması şartıyla, %2 olan lisans oranının, (1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere) %1,25 olarak revize edilmesine karar verilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 20 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	13.706.913	5.379.699
Diğer	50.370	8.045
	13.757.283	5.387.744

DİPNOT 21 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla	246.424	868.173	1.114.597
Girişler	-	5.955.349	5.955.349
Amortisman gideri	(166.876)	(966.601)	(1.133.477)
30 Eylül 2022 itibarıyla	79.548	5.856.921	5.936.469

	Binalar	Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla	2.937.800	369.498	3.307.298
Girişler	-	57.376	57.376
Çıkışlar	(83.354)	-	(83.354)
Amortisman gideri	(525.953)	(144.830)	(670.783)
30 Eylül 2022 itibarıyla	2.328.493	282.044	2.610.537

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU

	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para Birimi - TL)	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi - TL)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	811.188.022	26.086.868	18.104.580	199.497	423.703.893	18.681.701	12.246.867	83.077
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	151.987.668	4.944.267	3.350.406	22.498	319.476.314	5.676.521	16.741.877	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	107.281.498	-	5.985.622	-	126.506.910	-	8.616.287	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.070.457.188	31.031.135	27.440.608	221.995	869.687.117	24.358.222	37.605.031	83.077
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	1.070.457.188	31.031.135	27.440.608	221.995	869.687.117	24.358.222	37.605.031	-
10. Ticari Borçlar	(620.877.133)	(6.186.667)	(28.191.600)	-	(1.151.817.705)	(49.433.088)	(34.614.861)	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(427.580.688)	(9.166.068)	(14.350.386)	-	(614.964.409)	(6.818.436)	(35.782.566)	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(1.048.457.821)	(15.352.735)	(42.541.986)	-	(1.766.782.114)	(56.251.524)	(70.397.427)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16. b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(1.048.457.821)	(15.352.735)	(42.541.986)	-	(1.766.782.114)	(56.251.524)	(70.397.427)	-
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(48.639.540)	(15.000.000)	12.800.000	(180.000)	743.676.485	35.300.000	19.450.000	-
19.a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Türev Ürünlerin Tutarı	229.416.960	-	12.800.000	-	743.676.485	35.300.000	19.450.000	-
19.b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	278.056.500	15.000.000	-	180.000	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(26.640.173)	678.400	(2.301.378)	41.995	(153.418.512)	3.406.698	(13.342.396)	83.077
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16)	(85.282.131)	15.678.400	(21.087.000)	221.995	(1.023.601.907)	(31.893.302)	(41.408.683)	83.077
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(48.639.540)	(15.000.000)	12.800.000	(180.000)	743.676.485	35.300.000	19.450.000	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı**	229.416.960	-	12.800.000	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı***	278.056.500	15.000.000	-	180.000	743.676.485	35.300.000	19.450.000	-
25. Toplam ihracat tutarı	999.182.656	25.862.352	34.715.574	739.290	862.647.437	45.975.288	40.944.504	2.184.292
26. Toplam ithalat tutarı	1.226.697.781	5.655.980	63.975.849	39.853	939.227.984	27.811.853	65.999.787	10.537

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 22 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu:

	30 Eylül 2022	
	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kazanması	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	28.960.647	(28.960.647)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(27.756.000)	27.756.000
ABD Doları net etki	1.204.647	(1.204.647)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(26.934.463)	(26.934.463)
Avro riskinden korunan kısım (-)	22.983.680	(22.983.680)
Avro net etki	(3.950.783)	(3.950.783)
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:		
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	443.990	(443.990)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	(361.872)	361.872
Diğer döviz net etki	82.118	(82.118)
Toplam	(2.664.017)	(2.664.017)
	31 Aralık 2021	
	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kazanması	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(41.521.161)	41.521.161
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	45.810.575	(45.810.575)
ABD Doları net etki	4.289.414	(4.289.414)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(48.333.333)	48.333.333
Avro riskinden korunan kısım (-)	28.557.074	(28.557.074)
Avro net etki	(19.776.259)	19.776.259
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:		
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	144.994	(144.994)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz net etki	144.994	(144.994)
Toplam	(15.341.851)	15.341.851

Grup, yabancı para varlıklarını değerlerken "alış" kuru ile yabancı para yükümlülüklerini değerlerken "satış" kuru ile değerlemektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

Grup sahip olduğu finansal varlık ve yükümlülüklerini finansal yatırımlar ile krediler ve alacaklar olarak sınıflandırmıştır. Grup'un finansal varlıklarından nakit ve nakit benzerleri, ticari alacaklar ve diğer alacaklar, krediler ve türev araçlar olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Grup'un finansal yükümlülükleri, finansal borçlar, ticari borçlar, türev araçlardan borçlar ve diğer borçlardan oluşmakta olup iskonto edilmiş maliyetleri ile taşınan finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılmış ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Makul değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini makul değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal araçların makul değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri makul değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacakların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları sebebiyle makul değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır. Türev araçlar makul değerleri ile gösterilmektedir.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte makul değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Türev araçlardan borçlar makul değerleri ile gösterilmektedir.

Aşağıda yer alan tablo makul değeri değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Makul değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)(Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Grup’un varlıklarından oluşmaktadır.

Finansal varlıklar / yükümlülükler	Makul değer		Makul değer seviyesi	Değerleme tekniği
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021		
Yabancı para forward sözleşmelerinden finansal varlıklar/ (yükümlülükler)	(19.061.407)	113.812.719	İkinci seviye	Vadeli döviz kurları (vade sonundaki gözlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.

.....