

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

**1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇOLAR	1
KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	2
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	3
NAKİT AKIM TABLOLARI	4
FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	5-53
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-18
DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	19
DİPNOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI	19
DİPNOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	19
DİPNOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
DİPNOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	19
DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLAR.....	20
DİPNOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER.....	20
DİPNOT 10 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	20-23
DİPNOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	23-24
DİPNOT 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR.....	24
DİPNOT 13 STOKLAR.....	24
DİPNOT 14 CANLI VARLIKLAR	24
DİPNOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	25
DİPNOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	26
DİPNOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	26-27
DİPNOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	27
DİPNOT 20 ŞEREFİYE.....	28
DİPNOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	28
DİPNOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	28
DİPNOT 23 TAAHHÜTLER.....	29-30
DİPNOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	30-31
DİPNOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI	31
DİPNOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-32
DİPNOT 27 ÖZKAYNAKLAR.....	33-34
DİPNOT 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	35
DİPNOT 29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	36
DİPNOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	36-37
DİPNOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER.....	37
DİPNOT 32 FİNANSAL GELİRLER	38
DİPNOT 33 FİNANSAL GİDERLER	38
DİPNOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	38
DİPNOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	39-40
DİPNOT 36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	40
DİPNOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	41-46
DİPNOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	47-49
DİPNOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	50-52
DİPNOT 40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	52-53

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		388.394.319	371.658.498
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	104.555.885	118.790.338
Ticari Alacaklar	10, 37	175.375.828	164.056.466
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	15	34.706	83.649
Diğer Alacaklar	11	921.299	618.641
Türev Finansal Araçlar	39	895.970	-
Stoklar	13	83.521.081	65.172.145
Diğer Dönen Varlıklar	26	23.089.550	22.937.259
Duran Varlıklar		52.616.174	52.354.991
Maddi Duran Varlıklar	18	46.265.163	47.675.842
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	5.067.342	3.848.778
Diğer Duran Varlıklar	26	1.283.669	830.371
TOPLAM VARLIKLAR		441.010.493	424.013.489
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		290.357.794	275.267.738
Ticari Borçlar	10, 37	234.637.676	204.003.09
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	15	-	-
Diğer Borçlar	11	36.244.617	37.659.310
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	684.347	1.552.682
Türev Finansal Araçlar	39	-	2.307.468
Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	18.791.154	29.745.188
Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.667.384	15.456.073
Borç Karşılıkları	22	2.656.884	2.651.773
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24	11.050.500	12.804.300
ÖZKAYNAKLAR		136.985.315	133.289.678
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	27	112.233.652	112.233.652
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	6.297.081	6.297.081
Geçmiş Yıllar Karı/(Zararları)	27	14.758.945	7.055.362
Net Dönem Karı/(Zararı)	27	3.695.637	7.703.583
TOPLAM KAYNAKLAR		441.010.493	424.013.489

Takip eden dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış gelirleri	28	174.748.753	163.670.661
Satışların maliyeti (-)	28	(155.783.849)	(144.406.397)
BRÜT KAR/(ZARAR)		18.964.904	19.264.264
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	30	(9.400.110)	(10.079.591)
Genel yönetim giderleri (-)	30	(6.963.417)	(6.395.256)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	30	(398.389)	(241.479)
Diğer faaliyet gelirleri	31	363.493	184.880
Diğer faaliyet giderleri (-)	31	(10.135)	(337.876)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		2.556.346	2.394.942
Finansal gelirler	32	8.753.835	5.983.622
Finansal giderler (-)	33	(8.152.624)	(5.981.381)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		3.157.557	2.397.183
Vergi (Gideri)/Geliri		538.080	(798.166)
Dönem vergi (gideri)/geliri	35	(680.483)	(1.522.760)
Ertelenmiş vergi (gider)/geliri	35	1.218.563	724.594
DÖNEM KARI/(ZARARI)		3.695.637	1.599.017
Diğer kapsamlı gelir/(gider):		-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç/(kayıplar)		-	-
TOPLAM VERGİ SONRASI KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		3.695.637	724.594
Hisse başına kazanç/(kayıp)	36	0,0329	0,0142

Takip eden dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 VE 2013 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Sermaye	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar Karı/(Zararı)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam
			Yasal Yedekler	Diğer Yedekler			
1 Ocak 2012		112.233.652	2.677.497	2.978.592	7.489.353	3.530.373	128.909.467
Transfer	27	-	-	-	3.530.373	(3.530.373)	-
Aktüeryal değerlendirme farkları	27	-	-	-	-	-	-
Dönem net karı/(zararı)	27	-	-	-	-	1.599.017	1.599.017
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-		1.599.017	1.599.017
31 Mart 2012		112.233.652	2.677.497	2.978.592	11.019.726	1.599.017	133.289.678

	Dipnotlar	Sermaye	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar Karı/(Zararı)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam
			Yasal Yedekler	Diğer Yedekler			
1 Ocak 2013		112.233.652	3.318.489	2.978.592	7.055.362	7.703.583	133.289.678
Transfer	27	-	-	-	7.703.583	(7.703.583)	-
Temettü ödemesi	27	-	-	-	-	-	-
Aktüeryal değerlendirme farkları	27	-	-	-	-	-	-
Dönem net karı/(zararı)	27	-	-	-	-	3.695.637	3.695.637
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	3.695.637	3.695.637
31 Mart 2013		112.233.652	3.318.489	2.978.592	14.758.945	3.695.637	136.985.315

Takip eden dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013	Bağımsız Denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2012
A. Esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Vergi öncesi net kar (+)		3.157.557	2.397.183
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	18, 19	1.410.679	1.356.823
Kıdem tazminatı karşılığı	24	244.749	378.891
Faiz geliri (-)	32	(989.146)	(620.059)
Faiz gideri (+)	33	136.295	1.176.476
Stok değer düşüklüğü	13	(50.144)	-
Sabit kıymet satış karı/zararı net		-	-
Kullanılmamış izin karşılığı/Personel primleri	24	(1.317.857)	-
Şüpheli alacak karşılığındaki değişim	10	134.168	1.808.768
Ertelenmiş finansman gelirindeki değişim	10	20.892	(722.877)
Ertelenmiş finansman giderindeki değişim	10	(27.257)	1.049.429
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:		2.719.937	6.824.634
Ticari alacaklardaki değişim	10, 37	(11.474.420)	(1.117.766)
Diğer alacaklardaki değişim	11	(302.658)	9.266.200
Stoklardaki değişim	13	(18.298.792)	3.492.286
Diğer dönen varlıklardaki değişim	26	(152.291)	6.911.451
Diğer duran varlıklardaki değişim	26	(453.298)	(181.320)
Ticari borçlardaki değişim	10,37	30.661.843	(48.780.592)
Kısa vadeli borç karşılığındaki değişim	11	(1.414.693)	(953.824)
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki değişim	26	(10.954.034)	4.870.437
Diğer uzun vadeli yükümlülüklerdeki değişim	22	5.111	(174.779)
Vergi ödemeleri		(1.351.851)	(1.876.778)
Ödenen kıdem tazminatları	24	(720.692)	(663.914)
Türev finansal araçlardaki değişim	39	(3.203.438)	-
Devam eden inşaat sözleşmeleri hak ediş bedellerindeki değişim	15	48.943	-
Esas faaliyetlerden sağlanan net nakit		(14.890.333)	(22.383.965)
B. Yatırım faaliyetleri kaynaklanan nakit akımları			
Maddi varlık satın alımları (-)	18	(196.970)	(1.868)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit girişleri (+)		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(196.970)	(1.868)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Faiz ödemeleri (-)	33	(136.295)	(1.176.476)
Tahsil edilen faizler (+)	32	989.146	620.059
Ödenen temettü (-)	27	-	-
Finansman faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit		852.850	(556.417)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(14.234.453)	(22.942.250)
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi	6	118.790.338	87.028.153
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi	6	104.555.885	64.085.903

Takip eden dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türkiye’de kurulmuş olan ve faaliyet gösteren Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş.’nin (“Şirket”) faaliyet konusu her türlü kablo, iletken, makina, aparat, alet ve edavat ile bunların yedek parça ve teferruatının üretim, ithalat, ihracat ve ticaretidir. Şirket 1964 yılında kurulmuş olup halihazırda Prysmian (Dutch) Holdings B.V. (%83,75) ana ortaklığında faaliyetine anonim şirket statüsünde devam etmektedir.

Halka açık olan Şirket bir iş kolunda (kablo üretim ve satışı) ve bir coğrafi bölgede faaliyet göstermektedir. Şirket’in ürün yelpazesi kapsamında 220 kV’ol’a kadar olan tüm enerji kabloları, 3.600 çiftte kadar bakır iletkenli haberleşme kabloları ile fiber optik kabloları bulunmaktadır. Şirket’in 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.

Şirket’in 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 Mekezi No:39 Kat:2 Setüstü Kabataş Beyoğlu, İstanbul adresinde kayıtlı İstanbul Şubesi ile birlikte kategorileri itibarıyla dönem içinde ortalama çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

Personel Türü	Sendikalı	Bağlı Olduğu Sendika	Sendikasız
Mavi Yaka	314	Birleşik Metal İş Sendikası	42
Beyaz Yaka	-	-	80
Toplam	314		122

31 Aralık 2012

Personel Türü	Sendikalı	Bağlı Olduğu Sendika	Sendikasız
Mavi Yaka	303	Birleşik Metal İş Sendikası	41
Beyaz Yaka	-	-	78
Toplam	303		119

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Mayıs 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

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

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği”) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun’un Ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu(“Kurum”) kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin Geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, bu finansal tablo notunda açıklanan ‘Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri’nde herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

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

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı):

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflanır ve önemli farklılıklar açıklanır. Şirket cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla “Diğer Alacaklar” içerisinde gösterilmiş olan 7.494.445 TL tutarındaki vadeli döviz sözleşmelerinden alacaklar rakamı “Türev Finansal Araçlar” hesabı içerisinde gösterilmiştir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla “Diğer Yükümlülükler” içerisinde gösterilmiş olan 1.957.728 TL tutarındaki vadeli döviz alım sözleşmeleri ile ilgili gider tahakkukları rakamı “Türev Finansal Araçlar” hesabı içerisinde gösterilmiştir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla “Diğer Alacaklar” içerisinde gösterilmiş olan 5.689.282 TL tutarındaki direkt ihracat üzerinden yüklenilen KDV alacağı “Diğer Dönen Varlıklar” hesabı içerisinde gösterilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler:

Değiştirilen veya değiştirilmesi planlanan muhasebe politikaları bulunmamakta olup, tüm muhasebe politikaları önceki dönemlerle uyumlu olarak uygulanmaktadır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar:

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli muhasebe politikası değişiklikleri ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler:

(a) 1 Ocak 2012 tarihinde başlayan finansal yıl için zorunlu olmayan ve Şirket’in finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”, 1 Temmuz 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, bir işletmenin fonksiyonel para biriminin hiper enflasyona maruz kalması sebebiyle UFRS’lere uygunluk sağlayamadığı bir dönemin ardından nasıl UFRS’ye uygun finansal tablo yayınlayacağını açıklamaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”, 1 Temmuz 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin ve bu risklerin işletmenin finansal durumu üzerindeki etkilerinin daha iyi anlaşılması amacını taşımaktadır.
 - UFRS ‘lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2010 yılı içinde 6 tane standarda ve 1 tane yoruma değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UFRS 3, UFRS 7, UMS 27, UMS 34 ve UFRYK 13.
- (c) *Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:*
- UMS 12 (değişiklik), “Gelir Vergileri”, 1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.
 - UMS 19 (değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Erken uygulamaya izin vermektedir.
 - UMS 1 (değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir”, 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirden hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı):

(c) *Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):*

- UFRS 9, “Finansal Araçlar”, 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, “Müşterek Anlaşmalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: müşterek faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylara ilişkin açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri.
- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, halihazırda geçerli olan dipnot açıklamalarının iyileştirilerek UFRS ve US GAAP finansal tablo hazırlayan şirketler arasındaki karşılaştırılabilirliğin artırılması amacıyla taşımaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (Devamı):

(c) *Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):*

- UMS 32 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum”, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile UMS 32, “Finansal Araçlar: Sunum” standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, ilk kez UFRS uygulayan şirketlerin piyasa faiz oranından daha az bir maliyet ile kullandıkları kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesini içermektedir.
- UFRS ‘lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti:

2.5.1 Satış Gelirleri:

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket’e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Yıllara yaygın projelere ilişkin hasılat bilanço tarihi itibarıyla sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma düzeyi esas alınarak gelir olarak mali tablolara alınır (Dipnot 2.5.17). Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman maliyeti içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir.

Faiz geliri

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, Şirket’in ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu sürece kayıtlara alınır. Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

2.5.2 Stoklar:

Stoklar, elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değer düşük olanı ile mali tablolarda yansıtılır. Üretim maliyeti sistemi safha maliyeti olup, değerli metal stokları hariç (bakır, alüminyum) ilk giren ilk çıkar (FIFO) maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Değerli metal stokları ağırlıklı ortalama maliyet yönetimi ile değerlendirilmektedir. Mamul ve yarı mamul maliyeti hammadde, doğrudan işçilik, diğer doğrudan giderler ve ilgili genel üretim giderlerini içerirken borçlanma maliyetlerini içermez. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesi ile elde edilen tutardır (Dipnot 13).

Fiili stok sayımları aylık olarak dönem sonlarında yapılmaktadır. Maliyetler, stokları mevcut durumuna getirmek için yapılan tüm masrafları içermektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.3 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir (Dipnot 18). Amortisman, maddi duran varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir.

	<u>Ekonomik Ömür</u>	<u>Yöntem</u>
Binalar	20-50 yıl	Doğrusal amortisman
Makina, tesis ve cihazlar	5-15 yıl	Doğrusal amortisman
Taşıt araç ve gereçleri	5 yıl	Doğrusal amortisman
Döşeme ve demirbaşlar	2-5 yıl	Doğrusal amortisman
Özel maliyet bedelleri	5-10 yıl	Doğrusal amortisman
Haklar	8-20 yıl	Doğrusal amortisman

Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebiyle amortisman ayrılmamaktadır.

Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, varlığın tahmini geri kazanılabilir değerinden daha yüksek ise, kayıtlı değer geri kazanılabilir değerine indirilir. Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zarar, düzeltilmiş tutarlar ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması sonucu belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

2.5.4 Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar programlarını ve geliştirme giderlerini içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar maliyetten itfa ve tükenme paylarının düşülmesiyle ifade edilir. İtfa ve tükenme payları beş yılı aşmayan bir sürede normal amortisman yöntemiyle hesaplanır. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir (Dipnot 19).

2.5.5 Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

Maddi duran varlıklar ile maddi olmayan duran varlıkları da içeren diğer duran varlıkların kayıtlı değerlerinin herhangi bir olay ve değişiklik sonucunda geri kazanım tutarlarının altında kalıp kalmadığı incelenir. Net satış fiyatı ile kullanım değerinin yüksek olanı olarak belirlenen geri kazanım tutarının, kayıtlı değerinin altında kalması durumunda, kayıtlı değeri geri kazanım tutarına getirecek değer düşüklüğü mali tablolara dahil edilir.

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmasını izleyen dönemde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda, daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.6 Ticari Alacaklar:

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmiştir.

Şirket'in, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlarda dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır.

2.5.7 Borçlanma Maliyetleri:

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile direkt ilişki kurulabilen faiz giderleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir.

Diğer tüm finansman giderleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

2.5.8 Finansal Araçlar:

a) Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi

Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler; kredi riski, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riskini içerir) ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yöneliktir.

Finansal risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde yürütülmektedir.

Kredi riski

Finansal varlıkların sahipliği karşı tarafın sözleşmeyi yerine getirememesi riskini beraberinde getirir. Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Şirket, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetimce takip edilmektedir ve her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmıştır. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir (Dipnot 10).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.8 Finansal Araçlar (Devamı):

a) Finansal araçlar ve finansal risk yönetimi (Devamı)

Likidite riski

Varolan ve muhtemel borç yükümlülüklerini fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir (Dipnot 10).

Şirketin banka kredisi, borçlanma senedi ihracı ve finansal kiralama yükümlülükleri olmayıp, ticari borçlar ve diğer borçlardan kaynaklanan likidite riskine ilişkin açıklamalar Dipnot 10’da yapılmıştır.

Faiz oranı riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir.

Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır (Dipnot 38). Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun günlük analiz edilmesi ile takip edilmekte, birebir kontrol altında ve dengede tutulmaktadır.

b) Finansal araçların makul değeri

Makul değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği tutardır. Mevcut olması durumunda kote edilmiş piyasa fiyatı makul değeri en iyi biçimde yansıtır.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda Merkez Bankası Döviz alış kuru ile değerlendirilmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerlendirilmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerleri aynı şekilde dönem sonu Merkez Bankası Döviz Alış Kuru ile değerlendirilmekte ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.8 Finansal Araçlar (Devamı):

b) Finansal araçların makul değeri (Devamı)

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürerek Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Şirket sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (kredileri ve finansal kiralama borçlarını içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Parasal yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Ticari borçların kayıtlı değerleri ve krediler dönem sonu Merkez Bankası Döviz Satış Kuru ile değerlendirilmektedir.

Uzun vadeli döviz kredileri yıl sonunda yürürlükte olan döviz kurundan çevrildiği için kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

c) Diğer finansal yükümlülükler

Türev finansal araçlar ve finansal riskten korunma muhasebesi

İşletme'nin faaliyetleri, temelde işletmeyi kur ve faiz oranlarındaki değişimlere bağlı olan finansal risklere maruz bırakılmaktadır. Şirket, belirli bağlayıcı taahhütlere ve gelecekte tahmin edilen işlemlere bağlı döviz kuru dalgalanmaları ile ilişkilendirilen finansal risklerden korunmak amacıyla türev finansal araçları (esas olarak döviz kuru forward sözleşmeleri) kullanmaktadır.

Şirket, türev finansal araçları spekülasyon amaçlı kullanmamaktadır.

Türev finansal araçlar ilk kayıt anında türev sözleşmesinin imzalandığı tarihlerdeki piyasa değeri ile kaydedilir ve onu müteakip piyasa değeriyle yeniden değerlendirilir. Riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamayan türev araçların rayiç değerlerindeki artış veya azalıştan kaynaklanan kazanç veya kayıplar doğrudan gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

Rayiç değeri pozitif olan türevler varlık olarak, rayiç değeri negatif olan türevler ise yükümlülük olarak bilançoda taşınırlar. Vade tarihine 12 aydan uzun süre kalan ve 12 ay içinde gerçekleşmesi beklenmeyen türev araçlar uzun vadeli varlık ya da uzun vadeli yükümlülük olarak gösterilirler. Diğer türev araçlar kısa vadeli varlıklar ya da yükümlülükler olarak gösterilir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.9 İşletme Birleşmeleri:

Yoktur (2012: Yoktur).

2.5.10 Kur Değişiminin Etkileri:

Dönem içerisinde, yabancı para ile temsil edilen işlemler işlem tarihinde geçerli olan kurdan, bilançoda yer alan yabancı para ile temsil edilen varlıklar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurları ile, borçlar ise bilanço tarihindeki TCMB döviz satış kurları esas alınarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkı gelir ve giderleri dönem karının belirlenmesinde hesaba alınmıştır.

2.5.11 Hisse Başına Kazanç:

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, dönem net karının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Türkiye’de şirketler, sermayelerini halihazırda bulunan hissedarlarına, geçmiş yıl kazançlarından ve yeniden değerlendirme fonlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile artırmaktadırlar. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkilerini de hesaplayarak bulunmuştur.

2.5.12 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar dahi bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.5.13 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar:

Karşılıklar, Şirket’in bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler finansal tablolara dahil edilmemekte ve koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

Koşullu varlıklar, genellikle, ekonomik yararların işletmeye girişi olasılığını doğuran, planlanmamış veya diğer beklenmeyen olaylardan oluşmaktadır. Koşullu varlıkların finansal tablolarda gösterilmeleri, hiçbir zaman elde edilemeyecek bir gelirin muhasebeleştirilmesi sonucunu doğurabileceğinden, sözü edilen varlıklar finansal tablolarda yer almamaktadır. Koşullu varlıklar, ekonomik faydaların işletmeye girişleri olası ise finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır. Koşullu varlıklar ilgili gelişmelerin finansal tablolarda doğru olarak yansıtılmalarını teminen sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Ekonomik faydanın Şirket’e girmesinin neredeyse kesin hale gelmesi durumunda ilgili varlık ve buna ilişkin gelir, değişikliğin olduğu dönemin finansal tablolarına yansıtılır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.14 Kiralama İşlemleri:

Yoktur (2012: Yoktur).

2.5.15 İlişkili Taraflar:

Bu finansal tablolar açısından, ortaklar, üst düzey yönetim kadrosu ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve bunlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, personel, grup şirketleri, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir (Dipnot 37).

2.5.16 Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması:

Yoktur (2012: Yoktur).

2.5.17 İnşaat Sözleşmeleri:

Yıllara yaygın projelere ilişkin hasılat ve maliyetler bilanço tarihi itibarıyla sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma düzeyi esas alınarak gelir ve gider olarak mali tablolara alınır.

2.5.18 Durdurulan Faaliyetler:

Yoktur (2012: Yoktur).

2.5.19 Devlet Teşvik ve Yardımları:

Devlet teşviği, işletmenin teşviğin elde edilmesi için gerekli koşulları yerine getireceğine ve teşviğin elde edileceğine dair makul bir güvence olmadan finansal tablolara yansıtılmaz.

Devlet teşvikleri, bu teşviklerle karşılanması amaçlanan maliyetlerin gider olarak muhasebeleştirildiği dönemler boyunca sistematik şekilde kar veya zarara yansıtılır. Bir finansman aracı olan devlet teşvikleri, finanse ettikleri harcama kalemini netleştirmek amacıyla kar veya zararda muhasebeleştirilmek yerine, kazanılmamış gelir olarak finansal durum tablosu (bilanço) ile ilişkilendirilmeli ve ilgili varlıkların ekonomik ömrü boyunca sistematik şekilde kar veya zarara yansıtılmalıdır.

Önceden gerçekleşmiş gider veya zararları karşılamak ya da işletmeye gelecekte herhangi bir maliyet gerektirmeksizin acil finansman desteği sağlamak amacıyla verilen devlet teşvikleri, tahsil edilebilir hale geldiği dönemde kâr ya da zararda muhasebeleştirilir.

Devletten piyasa faiz oranından düşük bir oranla alınan kredinin faydası, devlet teşviği olarak kabul edilir. Düşük faiz oranının yarattığı fayda, kredinin başlangıçtaki defter değeri ile elde edilen kazanımlar arasındaki fark olarak ölçülür.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.20 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller:

Yoktur (2012: Yoktur).

2.5.21 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler:

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (2011: %20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

2.5.22 Ertelenen Vergiler:

Ertelenen vergiler, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında, yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda, ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir (Dipnot 35).

2.5.23 Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları:

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, personelin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının şimdiki zamana indirgenmiş değerini ifade eder (Dipnot 24). Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin indirgenmesi için aktüeryal değerlendirme yöntemi kullanılmıştır. Bunun için de aktüeryal varsayımlar yapılmıştır. Bunlardan en önemlisi ise indirgemede kullanılan iskonto oranıdır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır.

2.5.24 Nakit ve Nakit Benzerleri:

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit ve nakit benzeri değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki kur farkı harici değişim riski olmayan ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 6).

2.5.25 Sermaye ve Temettüleri:

Adi hisseler özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan mahsup edilmek suretiyle kaydedilir. Alınacak temettüler ise ilan edildikleri dönemde gelir olarak kaydedilir (Dipnot 27).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı):

2.5.26 Nakit Akım Tablosu:

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 6).

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları:

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, aktif ve pasiflerin defter ve vergi tabanlarındaki geçici farklılıkların etkisi için temel olarak belirlenmiş olan vergi oranları kullanılarak kaydedilir. Vergi kayıplarının bir sonraki döneme atılması ve düşülebilir geçici farklılıklardan doğan ve gelecekte vergilendirilebilir kazancı düşürebilecek olan ertelenmiş vergi aktifleri bulunmaktadır. Ulaşılabilir pozitif ve negatif kanıtlara bağlı olarak, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamının ya da bir kısmının gerçekleşmesinin olası olup olmadığı tespit edilir. Dikkate alınan temel etkenler, gelecekte getiri potansiyeli, geçmiş yıllardaki toplu kayıplar, bir sonraki döneme taşınan kayıpların ve diğer süresi geçen vergi varlıklarının geçmişi, ertelenmiş vergi varlıklarıyla ilişkili ileri taşınan dönem, mevcut vergilendirilebilir geçici farklılıkların gelecekteki tersine çevirmeleri, gerekirse uygulanacak vergi planlama stratejiler ve ertelenen vergi varlığı gerçekleştirmek için kullanılacak gelirin doğasıdır. Yapılan değerlendirmenin sonucu olarak, Şirket, vergi varlıklarının kullanılmasına yetecek kadar vergilendirilebilir gelir olması olasılığını dikkate alarak vergi varlığı yaratmıştır.

Süpheli alacak karşılıkları

Süpheli alacak karşılıkları, Şirket Yönetimi’nin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilmeme riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bilanço dönemleri itibarıyla herhangi bir işletme birleşmesi olmamıştır (2012: Yoktur).

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Bilanço dönemleri itibarıyla Şirket’in herhangi bir iş ortaklığı bulunmamaktadır (2012: Yoktur).

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket bir iş kolunda (kablo üretim ve satışı) ve bir coğrafi bölgede faaliyet gösterdiğinden bölümlere göre raporlama yapmamaktadır (2012: Yoktur).

DİPNOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Nakit – TL	899	781
Nakit – Döviz	15.902	17.493
Banka – Vadesiz mevduat	164.001	530.534
Banka – TL – Vadeli mevduat	21.775.000	35.650.189
Banka – Döviz tevdiat hesapları	825.726	294.567
Banka – ABD DOLARI - Vadeli mevduat	51.770.118	57.772.211
Banka – EURO – Vadeli mevduat	20.209.780	21.017.433
Alınan çekler	9.794.460	3.507.130
	104.555.885	118.790.338

Vadeli mevduatların vade tarihleri ve faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Vade	Faiz Oranı (%)	Vade	Faiz Oranı (%)
TL vadeli mevduatlar	Gecelik	6,5	Gecelik	7,5
TL vadeli mevduatlar	32 gün	-	32 gün	8,5
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	Gecelik	2,20	Gecelik	2,5
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	32 gün	2,90	32 gün	3,45
YP vadeli mevduatlar EURO	Gecelik	2,20	Gecelik	2,50
YP vadeli mevduatlar EURO	32 gün	2,60	42 gün	3,25
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	50 gün	-	50 gün	-
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	57 gün	-	57 gün	-

DİPNOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket’in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla mevcut finansal yatırımı bulunmamaktadır (2012: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

Şirket’in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla mevcut kredi borcu bulunmamaktadır (2012: Yoktur).

DİPNOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur (2012: Yoktur).

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Müşteri cari hesapları	102.859.913	81.292.892
Müşteri cari hesapları (yurt dışı ilişkili taraflar) (Dipnot 37)	5.093.205	13.297.273
Çek ve senetli alacaklar	68.174.960	70.197.659
Şüpheli alacaklar	14.508.383	14.374.215
Şüpheli alacaklar karşılığı	(14.508.383)	(14.374.215)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(752.250)	(731.358)
	175.375.828	164.056.466

Şirket’in, ticari alacaklarına uyguladığı standart vade 30 ile 60 gün arasındadır (31 Aralık 2012: 30 ile 60 gün). Şirketin TL, EURO ve ABD Doları cinsinden olan ticari alacakları için uygulanan etkin yıllık faiz oranları sırasıyla %12, %9 ve %9’dur (31 Aralık 2012: yıllık %18, %12 ve %12).

Dövizli şüpheli alacaklar için tahakkuk etmiş kur farkları karşılıklara dahil edilmiş, aynı tutar kur farkı gelir ve giderlerine de yansıtılmıştır. Şüpheli alacaklara ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	14.374.215	16.122.559
Dönem içindeki ilave artış ve çıkışlar	(38.728)	(2.117.600)
Kur farklarından kaynaklanan değişimler	172.895	369.256
	14.508.383	14.374.215

Ticari alacaklar ile ilgili alınan teminatlar:

Şirket tüm ticari risklerini etkin kontrol ve teminatlarla minimize etmekte olup, ticari faaliyette bulunulan firmaların ön istihbaratını yapmaktadır. Bu istihbaratın neticesine göre; müşterilerden gerekli teminatlar alındıktan sonra ticari ilişkiye girilmekte, tüm müşterilerin teminat koşulları hem sipariş öncesi hem de sevkiyat öncesi kontrol altında tutulmaktadır. Bu kapsamda Şirket ticari alacaklarını 31 Mart 2013 tarihi itibarı ile toplam 38.695.154 TL (31 Aralık 2012: 36.581.589 TL) tutarındaki teminat mektubu ile garanti altına almıştır. Söz konusu teminatların tamamı üçüncü kişilerden alınan teminatlardan oluşmakta olup, ilişkili şirketlerden alınan teminat bulunmamaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklar ile ilgili faktoring işlemleri:

Şirket 2010 yılında yurtiçi ve ihraç kayıtlı ticari alacakları için gayri kabili rücu faktoring işlemleri yapmaya başlamıştır. Faktoring sözleşmesi maddeleri gereğince bu alacaklar faktoring şirketinin alacağı niteliğindedir ve ekli mali tablolarda alacaklar ve yükümlülükler net olarak gösterilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, faktoring şirketine devredilen toplam alacak tutarı 12.051.743 TL’dir (31 Aralık 2012: 11.805.138 TL).

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi:

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vadesi geçen alacaklar	17.213.533	12.259.465
0-30 gün vadeli	30.176.696	38.617.258
31-60 gün vadeli	44.355.962	32.506.713
61-90 gün vadeli	10.782.988	11.090.709
91-120 gün vadeli	5.423.938	116.020
121 gün ve üzeri	-	-
	107.953.117	94.590.165

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacakların yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vadesi geçen süre		
Vadesi üzerinden 0 - 30 gün geçmiş	13.255.085	11.458.106
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	3.958.303	606.157
Vadesi üzerinden 3 aydan fazla geçmiş	145	195.202
	17.213.533	12.259.4656

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Satıcı cari hesapları	222.784.220	196.702.609
Satıcılar (yurt dışı ilişkili taraflar) (Dipnot 37)	12.139.808	7.559.577
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(286.353)	(259.096)
	234.637.676	204.003.090

Şirket’in ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 90 gündür (31 Aralık 2012: 90 gündür). Şirket’in TL, EURO ve ABD Doları cinsinden ticari borçları için uygulanan etkin yıllık faiz oranları sırasıyla %6,5, %5,45 ve %5,45’tir. (31 Aralık 2012: %11, %9,16 ve %6,32’dir).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2013 İtibariyle Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler

Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Ticari borçlar	204.003.090	204.262.186	113.525.044	90.737.142	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 11)	36.244.617	36.244.617	12.701.762	-	23.542.855	-

31 Aralık 2012 İtibariyle Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler

Beklenen vadeler	Defter değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Ticari borçlar	204.003.090	234.924.028	97.507.338	137.130.337	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 11)	37.659.310	37.659.310	14.116.455	-	23.542.855	-

31 Mart 2013	Alacaklar				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduatlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi (A+B+C+D+E)	5.093.205	170.282.624	-	-	94.744.625
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	4.568.659	153.593.636	-	-	94.744.625
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	524.546	16.688.987	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	38.695.154	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	14.508.383	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(14.508.383)	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2012	Alacaklar				
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduatlar
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi (A+B+C+D+E)	13.297.273	150.759.193	-	-	115.264.934
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	8.582.367	143.214.634	-	-	115.264.934
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	4.714.906	7.544.559	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.581.589	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	14.374.215	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(14.374.215)	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

DİPNOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer alacaklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vergi dairesinden alacaklar	344.295	312.991
Verilen depozito ve garantiler	-	-
Diğer şüpheli alacaklar	28.195	28.195
Diğer şüpheli alacak karşılığı	(28.195)	(28.195)
Diğer çeşitli alacaklar	577.004	305.650
	921.299	618.641

b) Diğer borçlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları (*)	35.471.521	36.795.401
Ortaklara borçlar (Dipnot 37)	11.451	11.451
Diğer çeşitli borçlar	761.645	852.458
	36.244.617	37.659.310

(*) Alınan sipariş avanslarının 23.375.557 TL’lik kısmı 2012 yılında imzalanan Lapseki – Sütlüce 380 kV Denizaltı Kablo Projesi için, 7.000.000 TL’ lik kısmı Maslak 1453 – Ağaoğlu Akdeniz İnşaat-154kV Projesi için, 1.978.793 TL lik kısmı ise TEİAŞ Gebze OSB-Tuzla TM 154 kV Kablo Projesi,

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

b) Diğer borçlar (Devamı):

için alınan avanslar olup yıllara sari inşaat projeleriyle ilgilidir (Dipnot 15). Kalan kısım ise diğer kablo satışlarımız nedeniyle müşterilerden alınan avanslardan oluşmaktadır.

DİPNOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Yoktur (2012: Yoktur).

DİPNOT 13 – STOKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzeme	18.719.017	14.776.039
Yarı mamüller	25.587.322	19.458.598
Mamüller	39.090.581	30.486.064
Emtia	1.759.960	2.137.387
Stok değer düşüklüğü	(1.635.799)	(1.685.943)
	83.521.081	65.172.145

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap döneminde Şirket'in satılan malın maliyeti hesabının 131.761.283 TL'lik (1 Ocak – 31 Mart 2012: 129.709.300 TL) kısmı ilk madde malzeme sarfı ile ilgilidir.

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	1.685.943	827.342
Dönem içinde ayrılan karşılıklar ve çıkışlar	(50.144)	858.601
Toplam	1.635.799	1.685.943

DİPNOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Şirket'in esas faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır (2012: Yoktur).

DİPNOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Şirket, sözkonusu inşaat işlerine ait gelir ve giderlerin mali tablolara intikalinde sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma yüzdesini esas almaktadır. Şirket'in bu kapsamda 2012 yılında imzalamış olduğu ve önceki yıl imzalamış olduğu / tamamlanan veya devam etmekte olan işlerle ilgili sözleşmeleri şunlardır;

a) TEİAŞ 154 kV 1.600 mm² BURSA SANAYİ TM – MERİNOS TM ve İSTANBUL ÜMRANİYE GIS TM – VANİKÖY GIS TM Yeraltı Güç Kablo Bağlantısı Yapım İşi:

Şirket, söz konusu inşaat işleri ile ilgili sözleşmeyi 17 Aralık 2010 tarihinde imzalamıştır. Söz konusu inşaat işi ile ilgili tamamlama yüzdesine göre hesaplanan gelir ve giderleri cari dönem itibarıyla %100 tamamlanma yüzdesi ile mali tablolara yansıtılmıştır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR (Devamı)

b) ABB Fırat Plastik 154kV İnşaat, Kablo, Başlık, Montaj, Test ve Devreye Alma İşi :

Şirket, söz konusu inşaat işleri ile ilgili sözleşmeyi 28 Eylül 2012 tarihinde imzalamıştır. Söz konusu inşaat işi ile ilgili tamamlama yüzdesine göre hesaplanan gelir ve giderleri cari dönem itibarıyla %65 tamamlanma yüzdesi ile mali tablolara yansıtılmıştır.

c) Lapseki – Sütlüce 380 kV Denizaltı Kablo Projesi :

Şirket, söz konusu inşaat işleri ile ilgili sözleşmeyi 19 Eylül 2012 tarihinde imzalamıştır; ancak 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla projenin henüz inşaat ve montajı başlamamış olduğundan sözleşme kapsamında finansal tablolarına yansıttığı toplam gelir ve maliyet bulunmamaktadır.

d) Maslak 1453 – Ağaoğlu Akdeniz İnşaat- 154kV Projesi :

Şirket, söz konusu inşaat işleri ile ilgili sözleşmeyi 12 Ekim 2012 tarihinde imzalamıştır; ancak 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla projenin henüz inşaat ve montajı başlamamış olduğundan sözleşme kapsamında finansal tablolarına yansıttığı toplam gelir ve maliyet bulunmamaktadır.

e) TEİAŞ Gebze OSB TM - Tuzla TM 154 kV Kablo Projesi :

Şirket, söz konusu inşaat işleri ile ilgili sözleşmeyi 20 Aralık 2012 tarihinde imzalamıştır; ancak 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla projenin henüz inşaat ve montajı başlamamış olduğundan sözleşme kapsamında finansal tablolarına yansıttığı toplam gelir ve maliyet bulunmamaktadır.

Şirket'in sözkonusu inşaat işleri ile ilgili 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 yılları finansal tablolarına yansıttığı toplam gelir ve maliyet tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	2.935.305	33.521.486
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	668.055	10.665.968
	3.603.360	44.187.454
Gerçekleşen hakedişler	(3.568.654)	(44.103.805)
	34.706	83.649

Şirketin sözkonusu projeler ile ilgili 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla aldığı avansların toplam tutarı 32.354.350 TL'dir (31 Aralık 2012: 26.508.553 TL).

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (2012: Yoktur).

DİPNOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır (2012: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

2012 yılı tablosu	31 Aralık 2012	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	44.614.939	-	-	44.614.939
Makine, tesis ve cihazlar	203.641.258	-	-	203.641.258
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	23.796.432	-	-	23.796.432
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
	275.294.532		-	275.294.532
Birikmiş amortisman				
Binalar	(24.864.911)	(193.065)	-	(25.057.976)
Makine, tesis ve cihazlar	(180.993.296)	(1.061.065)	-	(182.054.361)
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	(21.682.968)	(156.549)	-	(21.682.968)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	(77.515)
	(222.671.406)	(1.410.679)	-	(229.029.369)
Net kayıtlı değer	47.675.842	(1.410.679)	-	46.265.163

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 1.410.679 TL ve maddi olmayan olmak üzere amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 1.281.126 TL'si üretim maliyetlerine, 129.553 TL'si faaliyet giderlerine yansıtılmıştır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

2012 yılı tablosu	31 Aralık 2011	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	44.597.787	17.152	-	44.614.939
Makine, tesis ve cihazlar	199.021.385	4.808.973	(189.100)	203.641.258
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	23.177.334	877.867	(258.769)	23.796.432
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
	270.038.409	5.703.992	(447.869)	275.294.532
Birikmiş amortisman				
Binalar	(24.092.622)	(772.289)	-	(24.864.911)
Makine, tesis ve cihazlar	(177.163.136)	(4.011.845)	181.685	(180.993.296)
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	(21.338.133)	(569.654)	224.819	(21.682.968)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	(77.515)
	(222.671.406)	(5.353.788)	406.504	(227.618.690)
Net kayıtlı değer	47.367.003	350.204	(41.365)	47.675.842

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 5.353.788 TL ve maddi olmayan duran varlıklar için ise 10.838 TL olmak üzere toplam 5.364.626 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 4.788.897 TL'si üretim maliyetlerine, 575.729 TL'si faaliyet giderlerine yansıtılmıştır.

DİPNOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

2012	31 Aralık 2012	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Maliyet	969.373	-	-	969.373
Birikmiş itfa payları	(969.373)	-	-	(969.373)
Net kayıtlı değer	10.838	-	-	-

2012	31 Aralık 2011	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Maliyet	969.373	-	-	969.373
Birikmiş itfa payları	(958.535)	(10.838)	-	(969.373)
Net kayıtlı değer	10.838	(10.838)	-	-

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – ŞEREFİYE

Şirket 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla sona eren dönem içinde şerefiye hesaplamasına konu olacak iktisap yapmamıştır (2012: Yoktur).

DİPNOT 21 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Ar-Ge Tübitak Desteği:

Şirket, Bakanlar Kurulu’nun 27 Aralık 1994 tarih ve 94 / 6401 sayılı İhracata Yönelik Devlet Yardımları Kararı’nın 4. Maddesinin verdiği yetkiye dayanarak istihsal edilen Para-Kredi ve Koordinasyon Kurulu’nun 4 Kasım 1998 tarih ve 98 / 10 sayılı Araştırma - Geliştirme (Ar-Ge) Yardımına İlişkin Tebliğ’i çerçevesinde Ar-Ge desteği almak üzere Yaşam Kolaylaştırıcı Kablolar isimli Ar-Ge projesi için Türkiye Bilimsel ve Teknik Araştırma Kurumu’na (TÜBİTAK) dönemsel başvurularında bulunmuştur. Şirket’in, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla mali tablolara intikal eden TÜBİTAK destek tutarları bulunmamaktadır (2012: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 22 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Uzun vadeli borç karşılıkları	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dava risk ve diğer gider karşılıkları (*)	2.077.781	2.072.670
Garanti gider karşılıkları	579.103	579.103
	2.656.884	2.651.773

(*) Söz konusu tutar, çeşitli taraflarca Şirket’e karşı açılan birtakım davalar için ayrılan karşılıkları ifade eder. Karşılık tutarı, gelir tablosu içerisinde, genel yönetim gideri olarak muhasebeleştirilir. 31 Mart 2013 tarihli bakiyenin bir yıl içinde kullanılması beklenilmemektedir. Yönetimin kanaatine göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 31 Mart 2013 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından öte önemli bir kayba yol açmayacaktır.

Dava risk ve diğer gider karşılıkları	2013	2012
1 Ocak	2.072.670	1.661.541
Dönem içinde artışlar /azalışlar	-	84.617
Kur farkları	5.000	112.965
31 Mart	2.077.781	1.859.123
Garanti gider karşılıkları	2013	2012
1 Ocak	579.103	673.700
Dönem içinde artışlar /azalışlar	-	-
Kur farkları	-	(22.803)
31 Mart	579.103	650.897

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – TAAHHÜTLER

A- Verilen teminat mektupları

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından verilen teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı:	58.062.866	59.816.187
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı:	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı:	-	-
D. Diğer verilen teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı	41.972.216	41.284.089
<i>i. Ana ortak lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı</i>	-	-
<i>ii. B ve c maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı</i>	1.321.080 TL 17.203.189 Euro	1.321.080 TL 17.203.189 Euro
<i>iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı</i>	-	-
	99.346.955	101.788.403

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin şirketin özkaynaklarına oranı 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla % 31'dir (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla %31).

A bendinde belirtilen teminat mektupları Şirket'in gümrüklere, çeşitli ihale mercilerine ve satış kontratları gereği alıcılara verilen performans mektuplarından oluşmaktadır. D bendinde belirtilen teminat mektuplarının € 16.684.19'lük kısmı Şirket in Prysmian Power link Srl ile birlikte konsorsiyum olarak katıldığı ihale gereği , kalan € 518.995 ve 1.321.080 TL tutarındaki mektuplar ise Şirket'in Prysmian Cavi e Sistemi Energia Srl. şirketi ile birlikte kurulan konsorsiyum ortaklığı gereği verilmiştir.

Şirket in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla açık ihracat kredisi taahhüt borcu bulunmamaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – TAAHHÜTLER (Devamı)

B-Alınan teminat mektupları

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012	
	Orijinal para cinsi	Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	19.175.604	19.175.604	18.973.604	18.973.604
Alınan teminat mektupları	USD	9.542.004	17.258.623	8.984.534	16.015.829
Alınan teminat mektupları	EUR	975.000	2.260.928	775.000	1.822.568
Alınan teminat senetleri	TL	1.499.046	1.499.046	1.499.046	1.499.046
Alınan teminat senetleri	USD	4.727.271	8.550.215	4.727.271	8.426.833
Alınan teminat senetleri	EUR	-	-	-	-
Alınan teminat çekleri	USD	1.610.437	2.912.798	1.821.669	3.247.307
Alınan teminat çekleri	TL	4.708.000	4.708.000	2.458.000	2.458.000
Alınan kefaletler	USD	29.206.181	52.825.219	29.206.181	52.062.938
Alınan kefaletler	TL	23.098.392	23.098.392	23.098.392	23.098.392
			132.288.824		127.604.517

DİPNOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kıdem tazminatı karşılığı	7.070.484	7.546.427
Personel prim gider tahakkukları	3.307.053	4.656.911
Personel izin gider tahakkukları	632.963	600.962
	11.010.500	12.804.300

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlık için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 3.033,98 TL (31 Aralık 2012: 2.731,85 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır. Tebliğ, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İskonto oranı (%)	2,52	2,52
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	98,00	98,00

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	6.928.844	6.928.844
Yıl içinde ödenen	(720.692)	(1.222.417)
Aktüeryal yöntemin uygulanmasından kaynaklanan ek karşılıklar	-	796.000
Faiz maliyeti	135.000	633.000
Hizmet maliyeti	109.749	411.000
	7.070.484	7.546.427

Şirket kıdem tazminatı yükümlülüklerinin bugünkü değerlerini ve ilgili cari hizmet maliyeti ile uygun olduğu için, geçmiş hizmet maliyetini belirleyebilmek için aktüeryal değerlendirme yöntemini kullanmış, işten ayrılma sonrası sağlanan fayda yükümlülüğünün tamamını, anılan yükümlülüğün bir kısmı bilanço tarihinden sonraki on iki ay içerisinde ödenecek olsa dahi iskonto etmiştir. Aktüeryal yöntemle “Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uluslararası Muhasebe Standardı”na (TMS 19-93 A paragrafı) uygun olarak kıdem tazminatı karşılığı hesaplamış ve ilişikteki finansal tablolarda muhasebeleştirmiştir.

DİPNOT 25 – EMEKLİLİK PLANLARI

Şirket’in Çalışanlara Sağlanan Faydalar’da (Dipnot 24) açıklanan kıdem tazminatı karşılığı dışında herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması yoktur (2012: Yoktur).

DİPNOT 26 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vergi, harç ve diğer kesinti alacakları	16.172.386	14.665.754
Stoklarla ilgili verilen sipariş avansları	5.141.066	7.101.097
Gelecek aylara ait giderler	1.260.619	952.379
Peşin ödenen vergiler	178.060	-
Personelden alacaklar	337.418	217.973
Diğer dönen varlıklar	-	56
	23.089.550	22.937.259

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Diğer duran varlıklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yıllara sari inşaat onarım işleri için ödenen stopajlar	1.069.732	813.404
Gelecek yıllara ait giderler	16.967	16.967
Maddi duran varlık alımı için verilen avanslar	196.970	-
	1.283.669	830.371

c) Diğer yükümlülükler:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	4.659.307	13.559.811
Faturası beklenen mal ve hizmetler için gider tahakkukları	7.719.883	7.254.218
Yurtdışı hizmet anlaşmaları tahakkukları	1.606.177	5.617.406
Maliyet gider karşılıkları	1.367.064	7.554
Garanti maliyetleri ile ilgili gider tahakkukları	1.335.498	1.629.246
Bayi satış primleri ile ilgili gider tahakkukları	2.008.383	966.273
Sipariş komisyonları ile ilgili gider tahakkukları	48.650	222.186
Diğer çeşitli borçlar	46.191	488.494
	18.791.154	29.745.188

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş sermaye:

Şirket’in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Prysmian (Dutch) Holdings B.V.	83,75	93.991.660
Diğer	16,25	18.241.992
	100,00	112.233.652

31 Aralık 2012

Adı Soyadı/Ticaret Ünvanı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
Prysmian (Dutch) Holdings B.V.	83,75	93.991.660
Diğer	16,25	18.241.992
	100,00	112.233.652

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket’in ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Yukarıda bahis geçen tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 6.297.081 TL’dir (2012: 6.297.081 TL).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket sermayesinde imtiyazlı pay sınıfı bulunmaması nedeniyle şirket karına katılım konusunda da imtiyaz sözkonusu değildir. Yukarıdaki hususlara göre Şirket’in Seri: XI, No:29 sayılı SPK tebliğine göre özsermaye hesapları 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenmiş sermaye	112.233.652	112.233.652
Geçmiş yıllar karı/(zararları)	7.055.362	7.055.362
<i>Geçmiş yıllar zararları</i>	<i>(3.001.520)</i>	<i>(10.705.103)</i>
<i>Olağanüstü yedekler</i>	<i>18.945.349</i>	<i>18.945.349</i>
<i>Çalışanlara sağlanan faydaların aktüeryal değerlendirme farkları</i>	<i>(1.184.884)</i>	<i>(1.184.884)</i>
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	6.297.081	6.297.081
<i>Yasal yedekler</i>	<i>3.302.626</i>	<i>3.302.626</i>
<i>Yasal yedekler enflasyon düzeltme farkları</i>	<i>15.863</i>	<i>15.863</i>
<i>Gayrimenkul ve iştirak satış kazanç istisnaları (*)</i>	<i>2.978.592</i>	<i>2.978.592</i>
Net dönem karı/(zararı)	3.695.637	7.703.583
Özkaynaklar	136.985.315	133.289.678

(*) 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununda Gayrimenkul ve İştirak Satış Kazancı İstisnası yeniden düzenlenmiş 5422 sayılı eski Kurumlar Vergisi Kanunu’ndakinden farklı olarak sermayeye ilave mecburiyeti kaldırılmıştır. Bunun için satıştan sağlanan kazancın %75’inin özel bir fon hesabında, satışın yapıldığı yılı izleyen beşinci yıl sonuna kadar tutulması gerekmektedir. Bu süre içinde veya bu süreden sonra fonun sermayeye eklenmesi mümkün olup, fonda tutulan tutarın beşinci yılın sonundan itibaren serbestçe kullanılabilmesi mümkündür.

29 Mart 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında Sermaye Piyasası Kurulu’nun (SPK) Seri:XI, No:29 tebliği hükümleri dahilinde ve Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ile uyumlu olarak hazırlanan, sunum esasları SPK’nın 17.04.2008 tarih ve 11/467 sayılı kararı uyarınca belirlenen bağımsız denetimden geçmiş 2012 yılı hesap dönemine ait finansal tablolara göre “dönem vergi gideri” ile “ertelenmiş vergi geliri” birlikte dikkate alındığında, 7.703.583 TL “Net Dönem Karı”, SPK’nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri ve mevcut kar dağıtım politikası dahilinde 2011 yılı hesap dönemine ilişkin olarak kanuni yasal yedekler ayrıldıktan sonra 7.140.598 TL’nin pay sahiplerine dağıtılmasına oybirliği ile karar verilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Yurtiçi satışlar	196.609.780	129.158.777
Yurtdışı satışlar	61.896.805	81.875.323
Diğer satışlar	260.382	-
Satış indirimleri	(84.018.214)	(48.018.225)
Satışların maliyeti	(155.783.849)	(140.717.752)
	18.964.904	19.264.264

Hammadde fiyatlarındaki ve döviz kurlarındaki gelişmelere göre yılda birkaç sefer veya gerektiğinde ürün bazında satış fiyat listesi referans olmak üzere satış departmanınca hazırlanır.

Yapılan satışlar için uygulanan satış iskonto veya indirim politikaları; yurt içi, yurt dışı, grup içi, grup dışı ayırımına bakılmaksızın tamamen piyasa koşulları ve tam rekabet şartları göz önüne alınarak saptanmaktadır.

Satışların maliyeti 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Direkt ilk madde ve malz. maliyetleri	131.761.283	129.709.300
Genel üretim maliyetleri	7.084.602	5.509.594
Satılan ticari mallar maliyeti	9.727.179	1.797.512
Diğer satışların maliyeti	2.111.318	3.489.046
Direkt işçilik maliyetleri	3.818.341	2.775.413
Amortisman maliyeti	1.281.126	1.125.532
	155.783.849	144.406.397

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Satış ve dağıtım giderleri	9.400.110	10.079.591
Genel yönetim giderleri	6.963.417	6.395.256
Araştırma ve geliştirme giderleri	398.389	241.479
	16.761.916	16.716.326

DİPNOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

a) Satış ve dağıtım giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Lojistik giderleri satış ve teminat mektubu komisyonları	7.500.323	8.524.813
Personel giderleri	955.211	776.087
Diğer satış ve dağıtım giderleri	904.759	752.975
Amortisman giderleri	39.817	25.716
	9.400.110	10.079.591

b) Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Lisans giderleri	4.904.041	4.106.437
Personel giderleri	1.237.274	999.994
Diğer yönetim giderleri	520.545	1.019.845
Amortisman giderleri	77.320	84.498
Harici hizmet giderleri	224.237	184.482
	6.963.417	6.395.256

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (Devamı)

c) Araştırma ve geliştirme giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Personel giderleri	152.069	96.844
Amortisman giderleri	12.416	8.732
Denetim giderleri	97.181	42.389
Harici hizmet giderleri	60.358	55.247
Diğer giderler	76.365	38.267
	398.389	241.479

DİPNOT 31 – DİĞER FAALİYET GELİR / GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Masraf yansıtma gelirleri	206.642	128.076
Karşılık gelirleri	88.872	-
Diğer gelirler	67.979	56.802
Diğer faaliyet gelir ve karları	363.493	184.880
Diğer giderler	(10.135)	(337.876)
Diğer faaliyet gider ve zararları	(10.135)	(337.876)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 32 – FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Kur farkı geliri	7.737.367	1.656.087
Reeskont faiz geliri	27.257	910.450
Vadeli döviz alış / satış sözleşmelerinden finansman geliri	-	2.352.622
Faiz geliri	989.146	1.064.461
Diğer finansman giderleri	66	-
	8.753.835	5.983.622

DİPNOT 33 – FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Kur farkı giderleri	(7.806.665)	(1.621.494)
Vadeli döviz alış / satış sözleşmelerinden finansman gideri	-	(3.796.728)
Reeskont giderleri	(20.891)	(717.033)
Banka işlem komisyonları ve diğer finansman giderleri	(158.780)	-
Faiz giderleri	(136.295)	-
Teminat mektubu masrafları	(29.992)	-
	(8.152.624)	(5.981.381)

DİPNOT 34 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIK VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (2012: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Ertelenmiş Varlık ve Yükümlülükler Dahil)

a) Dönem vergi giderleri:

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2013 ve 2012 yılları için %20 ‘dir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (31 Aralık 2012: %20) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14. gününe kadar beyan edip 17. 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.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

	31 Mart 2013	31Aralık 2012
Hesaplanan cari dönem kurumlar vergisi	684.347	(5.659.564)
Peşin ödenen kurumlar vergisi	-	4.106.882
Ödenecek vergi yükümlülüğü - net	684.347	1.552.682

	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Mart 2012
Vergi öncesi kar /(zarar)	12.201.465	2.397.183
%20 etkin vergi oranı ile hesaplanmış Kurumlar Vergisi karşılığı	(631.511)	479.436
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(951.139)	1.068.878
Vergiye tabi olmayan gelirler	1.480.430	(161.832)
Yasal ile ertelenmiş vergide baz olan kanunen kabul edilmeyen giderler / (indirimler)	-	(2.184.648)
Diğer	640.301	-
Vergi karşılığı	538.080	(798.166)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Ertelenmiş Varlık ve Yükümlülükler Dahil) (Devamı)

b) Ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri:

Şirket ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, SPK Seri XI, No: 29 Tebliği uyarınca belirlenen varlık ve yükümlülükler ile ilgili varlık ve yükümlülüklerin vergi bazları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran %20’dir (2012: %20).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	4.414.646	2.765.299	882.929	553.060
Şüpheli alacak karşılığı	-	-	-	-
Tahakkuk etmemiş finansman gideri/(geliri),net	-	-	-	-
Kıdem tazminatı karşılığı	7.707.395	7.546.427	1.541.479	1.509.285
Borç karşılıkları	19.230.121	18.215.355	3.846.024	3.483.870
Ertelenen vergi varlıkları	31.352.162	28.527.081	6.270.432	5.546.215
Maddi duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(5.978.280)	(6.455.448)	(1.138.905)	(1.234.311)
Yıllara yaygın inşaat gelir tahakkukları	(320.927)	(2.315.632)	(64.185)	(463.126)
Diğer gelir tahakkukları	-	-	-	-
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(6.299.207)	(8.771.080)	(1.203.090)	(1.697.437)
Net ertelenen vergi varlıkları	25.052.955	19.756.001	5.067.342	3.848.778

DİPNOT 36 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 31 Mart 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Net dönem karı (TL)	3.695.637	1.599.017
Herbiri 10 Kr nominal değerli hisse sayısı	1.122.336.520	1.122.336.520
Hisse başına kazanç (TL)	0,0329	0,0142

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. hisselerinin %83,75’i Prysmian (Dutch) Holding B.V.’ye aittir. Prysmian (Dutch) Holding B.V. hisselerinin %100’ü Prysmian Cavi e Sistemi Energia S.r.L.’ye ait olup bu şirketin de tamamı ana holding merkezi olan Prysmian S.p.A.’ya aittir.

Dönem sonları itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçlar bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Grup şirketlerinden ticari alacaklar (Dipnot 10)	5.093.205	13.297.273
İlişkili taraflardan alacaklar	5.093.205	13.297.273
Grup şirketlerine ticari borçlar (Dipnot 10)	12.139.808	7.559.577
Ortaklara borçlar (Dipnot 10)	11.451	11.451
İlişkili taraflara borçlar	12.151.259	7.571.028

a) Grup şirketlerinden ticari alacaklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Prysmian Cables Limited	2.131.030	1.574.396
Prysmian Energy c&s Argentina s.a	-	-
Prysmian OEKW GmbH.	-	-
Prysmian Telecomunicações Cabos	-	-
Prysmian Cables et Systemes France SAS	-	352.713
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l	2.075.308	10.208.870
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	-	-
Prysmian S.p.a	124.217	164.461
Prysmian Cabluri si Sisteme s.a.	378.041	251.499
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	139.338	141.309
Draka Comteq Berlin GmbH & Co	-	148.579
Draka İstanbul Asansor Ihracaat I	147.311	226.262
Draka Comteq Kablo Limited Sirketi	3.196	52.420
Draka Denmark	6.025	49.524
Prysmian Kablo s.r.o.	-	83.294
Diğer ilişkili şirketlerden ticari alacaklar toplamı	88.739	43.946
	5.093.205	13.297.273

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) Grup şirketlerine ticari borçlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	7.279.664	2.999.207
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	438.747	-
Prysmian S.p.a	1.190.588	-
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	167.454	631.410
Prysmian Cabluri Si Systeme S.A.	577.324	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	869.491	543.687
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	635.883	651.233
Draka Comteq Germany GmbH & Co KG KÖLN	11.576	106.648
Draka Comteq Fibre BV	-	189.276
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG Berlin / Köpenick	483.287	2.009.084
Draka Comteq UK Limited	298.089	378.393
Diğer ilişkili şirketlere ticari borçlar toplamı	187.700	50.639
	12.139.803	7.559.577

c) Ortaklara borçlar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek önceki yıllarla ilgili temettüler	11.451	11.451
	11.451	11.451

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) Grup şirketlerine yapılan satışlar:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	-	1.461.370
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l	4.428.542	2.827.760
Prysmian Cables et Systemes France	-	866.150
Prysmian Cables & Systems Ltd.	3.589.608	7.527.620
Prysmian Cavi e Sistemi Telecom S.r.l.	-	-
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	378.940	1.792.270
Prysmian Telecomunicações Cabos e S	-	-
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG	314.262	-
Prysmian Kablo s.r.o.	199.784	-
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	-	23.520
Prysmian LLC Rybinskelektrokabel	-	829.870
Draka Istanbul Asansor Ihracaat I	123.558	37.290
Draka Comteq Kablo Limited Sirketi	-	205.960
Draka Offshore Asia Pacific Pte Ltd SINGAPORE	-	60.490
Diğer grup şirketlerine yapılan satışlar toplam	72.033	5.780
	9.106.727	15.638.080

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) Grup şirketlerinden yapılan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

Grup şirketlerinden yapılan satışlar için bağlantı desteği, bilgi işlem desteği ve her türlü danışmanlık hizmeti alınmaktadır. Tüm bu işlemler faturalandırılarak hizmet alımlarının niteliğini oluşturulmaktadır.

Yurtdışı Alımlar: (1 Ocak - 31 Mart 2013)

Ünvanı	Malzeme & Ticari Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Toplam
Prysmian Metals Ltd.	13.119.632	-	-	13.119.632
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	48.944	4.601.572	-	4.650.516
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	1.420.346	-	-	1.420.346
Prysmian Cables & Systems Ltd.	19.901	-	-	19.901
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	2.837.060	-	-	2.837.060
Prysmian Kabel und System GmbH.	2.621.237	-	-	2.621.237
Prysmian S.p.A	-	302.467	-	302.467
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	1.315.613	-	-	1.315.613
Draka Comteq Germany GmbH	220.633	-	-	220.633
Draka Cable Wuppertal GmbH	102.054	-	-	102.054
Draka Comteq Fibre BV	296.471	-	-	296.471
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG	2.240.347	-	-	2.240.347
Prysmian Romania Cabluri Si Sisteme	-	-	-	-
Prysmian Cables and Systems B.V.	-	-	-	-
Draka Comteq UK Limited	1.253.325	-	-	1.253.325
Draka Comteq Kablo Ltd.Şti.	-	-	-	-
Diğer Grup Şirketlerinden Yapılan Alımlar	24.538	-	-	24.538
	25.520.101	4.904.039	-	30.424.140

Yurtdışı Alımlar: (1 Ocak - 31 Mart 2012):

Ünvanı	Malzeme & Ticari Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Toplam
Prysmian Metals Ltd.	7.391.350	-	-	7.391.350
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	-	3.606.966	-	3.606.966
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	781.410	-	-	781.410
Prysmian Cables & Systems Ltd.	43.520	-	-	43.520
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	1.054.030	-	-	1.054.030
Prysmian Kabel und System GmbH.	116.150	-	-	116.150
Prysmian S.p.A	-	499.470	-	499.470
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	1.084.680	-	-	1.084.680
Diğer Grup Şirketlerinden Yapılan Alımlar	326.190	-	-	326.190
	10.797.330	4.106.436	-	14.903.766

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

f) Grup şirketleri ile ilgili lisans ve anlaşma giderleri toplamı:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	4.601.572	3.606.966
Prysmian S.p.a.	302.467	499.470
	4.904.039	4.106.436

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

TAF (Technical Assistance Fees) lisans anlaşması:

Lisans bedeli; net üretimden satışlar üzerinden %1 marka hakkı %1 knowhow olmak üzere toplam %2 olarak hesaplanıp ilgili şirketler tarafından fatura edilmektedir. En son 2006 yılında ünvan değişikliği için düzenleme yapılmıştır.

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 S.A.P. sistemi ile ilgilidir. Sistem revizyonu doğrultusunda alınan teknik yardım, danışmanlık ve yapılan masrafların tümünü kapsamaktadır.

Grup şirketlerine yapılan lisans ödemeleri lisans sözleşmesine tabii olan ürün satışları üzerinden %2 olarak hesaplanır ve ödenir. Grup şirketleri arasında yapılan lisans sözleşmeleri en son 2006 tarihinde revize edilmiş olup aynı şartlarla devam etmektedir.

g) Temettü geliri:

Yoktur (2012: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

h) Direktör seviyesindeki kilit personele sağlanan faydalar:

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
Kısa vadeli faydalar: (Ücretler, ikramiyeler, lojman, araba, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin v.b. ödemeler)	559.220	345.310
İşten ayrılma sonrası faydalar: (Emekliye ayrılma sonrasında kilit personele yapılması öngörülen ödemeler v.b.)	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar: (Kıdem tazminatı karşılık giderleri, izin karşılıklarının uzun vadeli kısımları, uzun vadeli ikramiye planları v.b.)	4.265	2.587
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar: (İşten çıkarılan yöneticilere ödenen kıdem, ihbar tazminatı ve diğer yasal tutarlar)	-	-
Hisse bazlı ödemeler:	-	-
	563.485	347.897

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU

	31 Mart 2013				31 Aralık 2011			
	TL Karşılığı	ABD \$	AVRO	GBP	TL Karşılığı	ABD \$	AVRO	GBP
1. Ticari Alacaklar	80.158.420	34.460.072	7.689.201	-	75.971.946	30.834.122	8.932.704	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	72.765.645	28.603.386	9.069.068	160	79.101.783	32.559.820	8.955.280	180
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	6.388.119	206.913	2.590.589	-	6.595.194	375.505	2.519.803	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	159.312.184	63.270.371	19.348.858	160	161.668.923	63.769.447	20.407.787	180
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)	159.312.184	63.270.371	19.348.858	160	161.668.923	63.769.447	20.407.787	180
10. Ticari Borçlar	216.899.568	110.259.809	7.340.147	22.258	191.309.940	100.075.836	5.066.754	28.194
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	216.899.568	110.259.809	7.340.147	22.258	191.309.940	100.075.836	5.066.754	28.194
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	58.092.563	2.650.969	22.939.737	-	74.727.969	8.719.410	25.014.711	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	58.092.563	2.650.969	22.939.737	-	74.727.969	8.719.410	25.014.711	-
8. Toplam Yükümlülükler (13+17)	274.992.131	112.910.778	30.279.884	22.258	266.037.909	108.795.246	30.081.465	28.194

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	31 Mart 2013				31 Aralık 2011			
	TL Karşılığı	ABD \$	AVRO	GBP	TL Karşılığı	ABD \$	AVRO	GBP
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	92.821.125	50.550.000	600.000	-	83.693.070	46.950.000	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	91.429.785	50.550.000	-	-	83.693.070	46.950.000	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(1.391.340)	-	(600.000)	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(22.858.822)	909.593	(10.331.026)	(22.098)	(20.675.916)	1.924.201	(9.673.678)	(28.014)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	(122.068.066)	(49.847.320)	(13.521.615)	(22.098)	(110.964.180)	(45.401.304)	(12.193.481)	(28.014)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	92.821.125	50.550.000	600.000	-	83.693.070	46.950.000	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	91.429.785	50.550.000	-	-	83.693.070	46.950.000	-	-
24. Toplam İhracat Tutarı (TL)	61.801.164				265.444.136	-	-	-
25. Toplam İthalat Tutarı (TL)	64.122.729				302.205.151	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilme Oranı	25%				31%	-	-	-

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 38 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket cari dönemde başlıca Euro, ABD Doları ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2013	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 kurunun % 10 değişmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.951.883)	8.951.883	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	9.142.979	(9.142.978)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	191.095	(191.095)	-	-
	Euro kurunun % 10 değişmesi halinde:			
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(2.534.420)	2.534.420	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	139.380	(139.380)	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.395.040)	2.395.040	-	-
	Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:			
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(5.064)	5.064	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	0	0	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(5.064)	5.064	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.209.008)	2.209.008	-	-

31 Aralık 2012	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 kurunun % 10 değişmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(8.111.725)	8.111.725	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	8.369.307	(8.369.307)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	257.582	(257.582)	-	-
	Euro kurunun % 10 değişmesi halinde:			
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	(2.300.275)	2.300.275	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(2.300.275)	2.300.275	-	-
	Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:			
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(8.085)	8.085	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(8.085)	8.085	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.050.778)	2.050.778	-	-

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

Gerçeğe uygun değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip gerçeğe uygun değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir.

	Dipnot	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri
31 Mart 2013				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	6	104.555.885	-	104.555.885
Ticari alacaklar	10,37	175.375.828	-	175.375.828
Diğer finansal varlıklar	11	1.817.269	-	1.817.269
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar	10,37	-	234.637.676	234.637.676
Diğer finansal yükümlülükler	11,26	-	11.451	11.451
31 Aralık 2012				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	6	118.790.338	-	118.790.338
Ticari alacaklar	10,37	164.056.466	-	164.056.466
Diğer finansal varlıklar	11	618.641	-	618.641
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar	10,37	-	204.003.090	204.003.090
Diğer finansal yükümlülükler	11,26	-	2.318.919	2.318.919

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir;

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir. Türev araçların gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları baz alınmaktadır. Piyasa fiyatları yoksa opsiyonel olmayan finansal araçlar için iskonto edilmiş nakit akımları ve opsiyonel türev araçlar için opsiyon fiyatlama modellerinden uygun olanı ile belirlenir.

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye TL	2. Seviye TL	3. Seviye TL
Finansal varlıklar			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar			
Türev araçlar	-	-	-
Toplam	-	-	-
Finansal yükümlülükler			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yükümlülükler			
Diğer finansal türev yükümlülükler	-	(895.970)	-
Toplam	-	(895.970)	-

Vadeli Döviz Alış İşlemleri:

Şirket'in finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket'in faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım riskini kapsar.

Şirket bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla zaman zaman türev ürün niteliğindeki finansal araçlardan vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 39 - FİNANSAL ARAÇLAR (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar) (Devamı)

Şirket 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla açık durumda bulunan 50.550.000 ABD Doları tutarında ve , 600.000 Avro Vadeli Döviz Alış Sözleşmelerinden net 895.970 tutarında gider mali tablolarda "Finansman giderleri" içerisinde gösterilmiştir. (31 Aralık 2012: 2.307.468 TL gider tahakkuku).

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Sözleşme Miktarı (TL)	Rayiç Değerler (TL)	Sözleşme Miktarı (TL)	Rayiç Değerler (TL)
Yabancı para türev finansal araçlar				
Vadeli döviz satım işlemleri	-	-	-	-
Vadeli döviz alım işlemleri	92.821.125	(895.970)	83.693.070	(2.307.468)
	92.821.125	(895.970)	83.693.070	(2.307.468)

DİPNOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

T.C. Gelirler İdaresi Başkanlığı Bursa Vergi Dairesi Başkanlığı Mudanya Vergi Dairesi Genel Müdürlüğü'nden "Vergi İnceleme Raporu" ve "Vergi/ Ceza İhbarnameleri" ile birlikte Şirket tarafından tebliğ alınmıştır. Söz konusu Vergi İnceleme Raporunda şirketin 2010 yılı incelemesi kapsamında;

Grup şirketleri ile Şirket arasında hizmet sözleşmesine bağlı olarak gerçekleştirilen 2009, 2010 ve 2011 yılları masraf yansıtma faturalarının Gayri Maddi Hak (Know-How) niteliğinde olduğu iddia edilmekte olup söz konusu ödemeler üzerinden katma değer vergisi ve kurumlar vergisi tevkifatları gerçekleştirilmediği, KDV Kanunu'nun 9.maddesi ve 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanun'un 30'uncu maddesi uyarınca Şirket adına 263.563 TL KDV ve 1.464.238 TL Kurumlar Vergilerinin tarh edilmiştir,

Yurtdışı satıcı firmalardan Şirket'e ciro primi kapsamında yapılan ödemeler için VUK. 29 maddesi gereği KDV 'nin eksik tahakkuk ettirildiği iddia edilmiş olup 31.731 TL KDV tarh edilmiştir. Ayrıca ciro primi kapsamında yapılan ödemeler belgesiz olduğu için özel usulsüzlük olduğu iddia edilmekte olup 20.801 TL özel usulsüzlük cezası kesilmesi gerektiği belirtilmektedir.

Tarh edilen vergiler üzerinden V.U.K. 341., 344. ve 339. maddeleri gereği vergi ziyayı cezasının yüzde elli oranında arttırılmak suretiyle kesilmesi gerektiği belirtilmektedir.

	Vergi Harcı	Kesilen Ceza
Katma Değer Vergisi	263.563	395.344
Kurumlar Vergisi Tevkifatı	1.464.238	2.196.357
Katma Değer Vergisi	31.731	47.597
Özel Usulsüzlük Cezası	-	20.801
	1.759.532	2.660.099

TÜRK PRYSMİAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 31 MART 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (DEVAMI)

Rapora istinaden düzenlendiği anlaşılan vergi asılları ve cezaları ile birlikte 2009, 2010 ve 2011 yılları için toplam 4.419.630 TL tutarında vergi ve ceza ihbarnameleri raporla birlikte 2 Ekim 2012 tarihinde Şirket tarafından tebliğ alınmıştır. Rapor ve İhbarnamelere karşı yasal süresi içerisinde gerekli başvurular yapılmış olup Şirket; tarhiyat sonrası uzlaşma talebinde bulunma kararı olarak gerekli yazılı başvuru T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı Vergi Daireleri Koordinasyon Uzlaşma Komisyonuna sunulmak üzere Mudanya Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne yapmıştır.

28 Ocak 2013 tarihinde Ankara'da Gelir İdaresi Başkanlığı Vergi Daireleri Koordinasyon Uzlaşma Komisyonunda gerçekleşen Uzlaşma görüşmeleri neticesinde; taraflar arasında mutabakat sağlanmış olup 2.660.099 TL vergi ziyai cezası sıfırlanmış, vergi asıllarında da %71,58 oranında indirime gidilmiştir. Buna göre Şirketin ödeyeceği vergi aslı tutarı 500.000 TL, gecikme faizi 84.000 TL olarak belirlenmiş ve ödemesi bağlı bulunduğu Mudanya Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne yapılmıştır.