

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLARI**

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 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	5-52
DİPNOT 1 ŞİRKETİN 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
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.....	25
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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		327.708.912	339.735.613
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	70.759.977	87.028.153
Ticari Alacaklar	10, 37	163.324.667	145.278.257
Diğer Alacaklar	11	1.045.856	714.035
Türev Finansal Araçlar	39	-	5.536.716
Stoklar	13	75.350.467	83.348.340
Diğer Dönen Varlıklar	26	17.227.945	17.830.112
Duran Varlıklar		52.870.438	50.279.718
Maddi Duran Varlıklar	18	46.641.080	47.367.003
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	-	10.838
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	4.626.804	2.687.085
Diğer Duran Varlıklar	26	1.602.554	214.792
TOPLAM VARLIKLAR		380.579.350	390.015.331
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		240.901.780	249.793.578
Ticari Borçlar	10, 37	188.648.307	219.025.133
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	15	-	2.392.403
Diğer Borçlar	11	12.691.367	5.694.733
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	889.169	-
Türev Finansal Araçlar	39	2.303.410	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	36.369.527	22.681.309
Uzun Vadeli Yükümlülükler		12.742.941	11.312.286
Borç Karşılıkları	22	3.792.526	2.335.241
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24	8.950.415	8.977.045
ÖZKAYNAK		126.934.629	128.909.467
Ana Ortaklığa Ait Özkaynak			
Ödenmiş Sermaye	27	112.233.652	112.233.652
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	6.297.081	5.656.089
Geçmiş Yıllar Karı/(Zararları)	27	7.692.162	7.489.353
Net Dönem Karı/(Zararı)	27	711.734	3.530.373
TOPLAM KAYNAKLAR		380.579.350	390.015.331

Takip eden dipnotlar ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ve 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnotlar	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2011	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2011	
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış gelirleri	28	496.738.446	497.513.554	165.842.956	175.540.977
Satışların maliyeti (-)	28	(436.440.612)	(448.264.464)	(145.237.162)	(155.686.450)
Ticari faaliyetlerden brüt kar/(zarar)		60.297.834	49.249.090	20.605.794	19.854.527
BRÜT KAR/(ZARAR)		60.297.834	49.249.090	20.605.794	19.854.527
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	30	(33.280.768)	(20.623.982)	(12.541.397)	(6.172.066)
Genel yönetim giderleri (-)	30	(19.067.342)	(18.664.930)	(6.296.091)	(6.742.191)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	30	(852.103)	(1.042.807)	(298.729)	(335.089)
Diğer faaliyet gelirleri	31	658.452	390.321	260.069	229.057
Diğer faaliyet giderleri (-)	31	(3.470.283)	(2.889.448)	279.244	(864.671)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		4.285.790	6.418.244	2.008.890	5.969.567
Finansal gelirler	32	19.475.887	84.324.491	5.062.664	49.740.243
Finansal giderler (-)	33	(22.208.243)	(89.331.972)	(7.915.891)	(51.863.142)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		1.553.434	1.410.763	(844.337)	3.846.668
Vergi (Gideri)/Geliri		(841.700)	97.175	9.540	(614.632)
Dönem vergi (gideri)/geliri	35	(2.781.419)	(462.942)	(778.427)	(462.942)
Ertelenmiş vergi (gider)/geliri	35	1.939.719	560.117	787.967	(151.690)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		711.734	1.507.938	(834.797)	3.232.036
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-
TOPLAM VERGİ SONRASI KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		711.734	1.507.938	(834.797)	3.232.036
Hisse başına kazanç/(kayıp)		0,0006	0,0134	(0,0007)	0,0288

Takip eden dipnotlar ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ve 2011 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 2011		112.233.652	2.677.497	2.978.592	13.127.482	(5.416.031)	125.601.192
Transfer	27	-	-	-	(5.416.031)	5.416.031	-
Dönem net karı/(zararı)	27	-	-	-	-	1.507.938	1.507.938
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	1.507.938	1.507.938
30 Eylül 2011		112.233.652	2.677.497	2.978.592	7.711.451	1.507.938	127.109.130

	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	-	640.992	-	202.809	(843.801)	-
Temmettö ödemesi	27	-	-	-	-	(2.686.572)	(2.686.572)
Dönem net karı/(zararı)	27	-	-	-	-	711.734	711.734
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	711.734	711.734
30 Eylül 2012		112.233.652	3.318.489	2.978.592	7.692.162	711.734	126.934.629

Takip eden dipnotlar ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ve 2011 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnot Referansı	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012	Sınırlı incelemeden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2011
A. Esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Vergi öncesi net kar (+)		1.553.434	1.410.763
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	18, 19	3.902.149	4.456.870
Kıdem tazminatı karşılığı	24	782.511	(580.122)
Faiz geliri (-)	32	(2.504.164)	(1.725.279)
Faiz gideri (+)	33	151.186	1.987.869
Stok değer düşüklüğü	13	1.040.433	468.411
Kullanılmamış izin karşılığı	24	62.728	-
Şüpheli alacak karşılığındaki değişim	10	(1.174.735)	1.718.762
Ertelenmiş finansman gelirindeki değişim	10	1.193.979	936.495
Ertelenmiş finansman giderindeki değişim	10	(716.344)	1.195.054
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler:		4.291.177	2.055.734
Ticari alacaklardaki değişim	10, 37	(18.046.410)	(63.212.781)
Diğer alacaklardaki değişim	11	(331.821)	3.571.929
Stoklardaki değişim	13	7.997.873	(40.124.715)
Diğer dönen varlıklardaki değişim	26	602.167	(17.155.734)
Diğer duran varlıklardaki değişim	26	(1.387.762)	(501.448)
Ticari borçlardaki değişim	10,37	(30.376.826)	95.184.488
Kısa vadeli borç karşılığındaki değişim	11	6.996.634	5.547.340
Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki değişim	26	13.688.218	5.721.108
Diğer uzun vadeli yükümlülüklerdeki değişim	-	1.551.971	599.812
Vergi ödemeleri	35	(1.892.250)	674.075
Ödenen kıdem tazminatları	24	(1.255.306)	482.436
Türev finansal araçlardaki değişim	39	7.840.126	-
Devam eden inşaat sözleşmeleri hak ediş Bedellerindeki değişim	15	(2.392.403)	-
Esas faaliyetlerde kullanılan net nakit		(12.714.612)	2.782.191
B. Yatırım faaliyetleri kaynaklanan nakit akımları			
Maddi varlık satın alımları (-)	18	(3.240.021)	(2.986.188)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit girişleri (+)		20.662	16.241
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(3.219.359)	(2.969.947)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Faiz ödemeleri (-)	33	(151.186)	(1.987.869)
Tahsil edilen faizler (+)	32	2.504.164	1.725.279
Ödenen temettü (-)	27	(2.687.183)	-
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(334.205)	(262.590)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(16.268.176)	(6.014.728)
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem başı bakiyesi	6	87.028.153	51.977.407
Nakit ve nakit benzerlerinin dönem sonu bakiyesi	6	70.759.977	45.962.679

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

Takip eden dipnotlar ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 kVolt’a kadar olan tüm enerji kabloları, 3.600 çifte 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 kategorileri itibarıyla dönem içinde ortalama çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012

Personel Türü	Sendikalı	Bağlı Olduğu Sendika	Sendikasız
Mavi Yaka	307	Birleşik Metal İş Sendikası	37
Beyaz Yaka	-	-	79
Toplam	307		116

31 Aralık 2011

Personel Türü	Sendikalı	Bağlı Olduğu Sendika	Sendikasız
Mavi Yaka	297	Birleşik Metal İş Sendikası	28
Beyaz Yaka	-	-	77
Toplam	297		105

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 31.10.2012 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 2011 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 2011 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 2011 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 yıllık dönemler için geçerli olan ve Şirket’in finansal tabloları üzerinde etkisi olup uygulanan UMS/UFRS’lerdeki değişiklik ve yorumlar:*

- UMS 24 (revize) (değişiklik), “İlişkili Taraf Açıklamaları”, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Revize standart ilişkili taraf tanımını basitleştirmiştir ve tanıma açıklık getirmiştir. Ayrıca revize standart kamu iktisadi teşebbüslerinin diğer kamu iktisadi teşebbüsleri ve devlet ile olan tüm işlemlerini açıklama zorunluluğunu ortadan kaldırmıştır. Tüm standardın veya kamu iktisadi teşebbüslerle ilgili açıklamalarda yapılacak azaltmanın erken uygulanmasına izin vermektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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):

(b) 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 yayımlayacağını açıklamaktadır.
- 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.
- UFRYK 14 (değişiklik), “Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi”, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren uygulanır. Değişiklik, minimum fonlama zorunluluğu olması durumunda peşin yapılmış ödemelerin muhasebeleştirilmesinde karşılaşılan zorlukları düzeltmiştir.
- 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 transferinin 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).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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, oluştukları 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 bırakmaktadır. 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 (2011: 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 (2011: 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 (2011: 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 (2011: 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 (2011: 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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.

Şüpheli alacak karşılıkları

Şüpheli 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 (2011: Yoktur).

DİPNOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Bilanço dönemleri itibarıyla Şirket’in herhangi bir iş ortaklığı bulunmamaktadır (2011: Yoktur).

DİPNOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket bir iş kolunda (kablo üretim ve satışı) ve bir coğrafi bölgede faaliyet gösterdiğinden bölümlere göre raporlama yapmamaktadır (2011: Yoktur).

DİPNOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Nakit – TL	177	1.228
Nakit – Döviz	4.390	6.357
Banka – Vadesiz mevduat	164.484	15.614
Banka – TL – Vadeli mevduat	17.171.797	37.223.374
Banka – Döviz tevdiat hesapları	737.262	36.531
Banka – ABD DOLARI - Vadeli mevduat	39.652.915	40.268.386
Banka – EURO – Vadeli mevduat	5.741.903	3.999.673
Alınan çekler	7.287.049	5.476.990
	70.759.977	87.028.153

Vadeli mevduatların vade tarihleri ve faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Vade	Faiz Oranı (%)	Vade	Faiz Oranı (%)
TL vadeli mevduatlar	Gecelik	8	Gecelik	10,25
TL vadeli mevduatlar	34 gün	8,80	30 gün	12,00
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	Gecelik	3,70	Gecelik	4,25
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	30 gün	2,75	30 gün	5,35
YP vadeli mevduatlar EURO	Gecelik	2,75	Gecelik	3,61
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	56 gün	3,60	42 gün	4,35
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	50 gün		50 gün	4,3
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	57 gün		57 gün	4,25

DİPNOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket’in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla mevcut finansal yatırımı bulunmamaktadır (2011: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

Şirket’in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla mevcut kredi borcu bulunmamaktadır (2011: Yoktur).

DİPNOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur (2011: Yoktur).

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Müşteri cari hesapları	92.316.917	86.836.293
Müşteri cari hesapları (yurt dışı ilişkili taraflar) (Dipnot 37)	7.957.417	8.315.903
Çek ve senetli alacaklar	65.401.322	51.283.071
Şüpheli alacaklar	14.947.824	16.122.559
Şüpheli alacaklar karşılığı	(14.947.824)	(16.122.559)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.350.989)	(1.157.010)
	163.324.667	145.278.257

Şirket’in, ticari alacaklarına uyguladığı standart vade 30 ile 60 gün arasındadır (31 Aralık 2011: 30 ile 60 gün). Şirketin TL, EURO ve ABD Doları cinsinden olan ticari alacakları için uygulanan etkin yıllık faiz oranları sırasıyla %18, %12 ve %12’dir (31 Aralık 2011: 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:

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak	16.122.559	12.971.287
Dönem içindeki ilave artış ve çıkışlar	(1.549.386)	(2.280.085)
Kur farklarından kaynaklanan değişimler	374.651	3.998.847
	14.947.824	14.690.049

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 30 Eylül 2012 tarihi itibarı ile toplam 41.834.097 TL (31 Aralık 2011: 43.086.089 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 2012 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. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, faktoring şirketine devredilen toplam alacak tutarı 11.511.728 TL’dir (31 Aralık 2011: 11.366.209 TL).

Ticari alacaklar için yaşlandırma analizi:

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla şüpheli alacak karşılığı ayrılmayan ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçen alacaklar	17.174.806	8.778.266
0-30 gün vadeli	36.485.674	35.986.365
31-60 gün vadeli	37.545.199	42.950.472
61-90 gün vadeli	7.265.737	3.043.609
91-120 gün vadeli	1.802.918	3.701.495
121 gün ve üzeri	-	691.989
	100.274.334	95.152.196

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçen süre		
Vadesi üzerinden 0 - 30 gün geçmiş	13.184.182	8.743.996
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	3.271.452	21.750
Vadesi üzerinden 3 aydan fazla geçmiş	719.172	12.520
	17.174.806	8.778.266

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Satıcı cari hesapları	184.400.159	215.817.867
Satıcılar (yurt dışı ilişkili taraflar) (Dipnot 37)	6.121.661	4.364.434
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.873.512)	(1.157.168)
	188.648.307	219.025.133

Şirket’in ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 90 gündür (31 Aralık 2011: 90 gündür). Şirket’in TL, EURO ve ABD Doları cinsinden ticari borçları için uygulanan etkin yıllık faiz oranları sırasıyla %11, %6,20 ve %5,84’tür. (31 Aralık 2011: %11, %9,16 ve %6,32’tür).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 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	190.521.820	190.521.820	100.459.928	90.061.891	-	-
Diğer borçlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2011 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	210.730.270	210.730.270	105.808.892	93.154.550	-	-
Diğer borçlar	9.723.775	9.723.775	9.723.775	-	-	-

Alacaklar

30 Eylül 2012

	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)	7.957.41	157.718.239	-	-	63.433.378
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	7.769.865	115.884.142	-	-	63.433.378
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	177.551	41.834.097	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	41.834.097	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	14.947.824	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(14.947.824)	-	-	-
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 – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 2011	Alacaklar				Bankalardaki mevduatlar	
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar			
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi (A+B+C+D+E)	8.315.90	3	136.962.354	-	-	81.543.578
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	7.987.588	128.184.088	-	-	-	81.543.578
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	328.315	8.778.266	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	36.594.000	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	16.152.559	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(16.152.559)	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

DİPNOT 11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer alacaklar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen depozito ve garantiler	90.664	105.696
Diğer şüpheli alacaklar	28.195	28.195
Diğer şüpheli alacak karşılığı	(28.195)	(28.195)
Diğer çeşitli alacaklar	955.192	608.339
	1.045.856	714.035

b) Diğer borçlar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan sipariş avansları	12.073.763	5.441.086
Ortaklara borçlar (Dipnot 37)	11.917	10.533
Diğer çeşitli borçlar	605.687	243.114
	12.691.367	5.694.733

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Yoktur (2011: Yoktur).

DİPNOT 13 – STOKLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	17.992.586	23.455.377
Yarı mamüller	24.597.538	19.276.767
Mamüller	32.655.167	39.987.957
Emtia	1.972.951	1.455.581
Stok değer düşüklüğü	(1.867.775)	(827.342)
	75.350.467	83.348.340

1 Ocak - 30 Eylül 2012 hesap döneminde Şirket'in satılan malın maliyeti hesabının 393.063.761 TL'lik (1 Ocak – 30 Eylül 2011: 397.898.488TL) kısmı ilk madde malzeme sarfı ile ilgilidir.

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu

	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak	827.342	1.295.753
Dönem içinde ayrılan karşılıklar ve çıkışlar	1.040.433	(468.411)
Toplam	1.867.775	827.342

DİPNOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Şirket'in esas faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır (2011: 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 sözleşme bulunmamaktadır (2011: Yoktur). Şirket'in 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 işi tamamlanmış olup, kesin kabulü gerçekleştirilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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) TEİAŞ 380 kV DAVUTPAŞA GIS TM-YENİBOSNA GIS TM Yeraltı XLPE Güç Kablo Projesi:

Şirket, söz konusu inşaat işi tamamlanmış olup, kesin kabulü gerçekleştirilmiştir.

Şirket’in sözkonusu inşaat işleri ile ilgili 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 yılları finansal tablolarına yansıtıldığı toplam gelir ve maliyet tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	32.678.255	28.193.069
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	10.509.627	6.915.442
	43.187.882	35.108.511
Gerçekleşen hakedişler	(43.187.882)	(37.500.914)
	(0)	(2.392.403)

DİPNOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (2011: Yoktur).

DİPNOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket’in bilanço tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır (2011: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 2011	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 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	2.964.143	(60.491)	201.925.037
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	23.177.334	258.726	(14.142)	23.421.919
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-
	270.038.409	3.240.021	(74.633)	273.203.798
Birikmiş amortisman				
Binalar	(24.092.622)	(579.225)	-	(24.671.847)
Makine, tesis ve cihazlar	(177.163.136)	(2.976.235)	58.624	(180.080.748)
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	(21.338.133)	(419.455)	14.142	(21.743.446)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	(77.515)
	(222.671.406)	(3.974.915)	72.766	(226.573.556)
Net kayıtlı değer	47.367.003	(734.894)	(1.867)	46.630.242

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 2.974.916 TL ve maddi olmayan duran varlıklar için ise 10.838 TL olmak üzere toplam 3.985.753 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 3.602.162 TL'si üretim maliyetlerine, 383.590 TL'si faaliyet giderlerine yansıtılmıştır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

2011 yılı tablosu	31 Aralık 2010	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	44.500.707	48.500	-	44.549.207
Makine, tesis ve cihazlar	195.652.005	2.684.364	-	198.336.369
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	22.593.133	253.324	(86.356)	22.760.101
Özel maliyetler	77.543			77.543
	265.987.748	2.986.188	(86.356)	268.887.580
Birikmiş amortisman				
Binalar	(23.321.897)	(578.630)	-	(23.900.527)
Makine, tesis ve cihazlar	(172.750.801)	(3.385.529)	-	(176.136.330)
Taşıt araçları, döş. ve demirbaşlar	(20.815.518)	(474.637)	70.115	(21.220.040)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	(77.515)
	(216.965.731)	(4.438.796)	70.115	(221.334.412)
Net kayıtlı değer	49.022.017	(1.452.608)	(16.241)	47.553.168

Şirket'in Eylül 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 4.438.796 TL ve maddi olmayan duran varlıklar için ise 18.074 TL olmak üzere toplam 4.456.870 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 4.017.882 TL'si üretim maliyetlerine, 438.988 TL'si faaliyet giderlerine yansıtılmıştır.

DİPNOT 19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

2012	31 Aralık 2011	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2012
Maliyet	969.373	-	-	969.373
Birikmiş itfa payları	(958.535)	(10.838)	-	(969.373)
Net kayıtlı değer	10.838	(10.838)	-	-
2011	31 Aralık 2010	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
Maliyet	969.373	-	-	969.373
Birikmiş itfa payları	(936.121)	(18.074)	-	(954.195)
Net kayıtlı değer	33.252	(18.074)	-	15.178

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – ŞEREFİYE

Şirket 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren dönem içinde şerefiye hesaplamasına konu olacak iktisap yapmamıştır (2011: 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, 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla mali tablolara intikal eden TÜBİTAK destek tutarları bulunmamaktadır (2011: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 22 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Uzun vadeli borç karşılıkları	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Dava risk ve diğer gider karşılıkları (*)	1.700.272	1.661.541
Garanti gider karşılıkları	598.054	673.700
Diğer uzun vadeli borç karşılıkları	1.494.200	-
	3.792.526	2.335.241

(*) 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. 30 Eylül 2012 tarihli bakiyenin bir yıl içinde kullanılması beklenilmemektedir. Yönetimin kanaatine göre, uygun hukuki görüş alınması ile, söz konusu davalar, 30 Eylül 2012 itibarıyla ayrılan karşılık tutarından öte önemli bir kayba yol açmayacaktır.

Dava risk ve diğer gider karşılıkları	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak	1.661.541	2.603.655
Dönem içinde artışlar /azalışlar	19.774	(854.485)
Kur farkları	18.957	(91.617)
	1.700.272	1.657.553

Garanti gider karşılıkları	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak	673.700	447.895
Dönem içinde artışlar /azalışlar	-	-
Kur farkları	(75.646)	-
	598.054	447.895

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 – TAAHHÜTLER

A- Verilen teminat mektupları

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından verilen teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı:	56.414.753	54.563.188
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	43.545.198	2.595.524
<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 18.203.189Euro	1.321.080 TL 515.995 Euro
<i>iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı</i>	-	-
	99.959.952	57.158.712

Şirket'in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla % 2'dir (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla %2).

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 € 17.684.194,43 lük kısmı Şirket in Prysmian Power link Srl ile birlikte konsorsiyum olarak katıldığı ihale gereği , kalan € 518.995 ve TL 1.321.080 tutarındaki mektuplar ise ise Şirket'in Prysmian Cavi e Sistemi Energia Srl. şirketi ile birlikte kurulan konsorsiyum ortaklığı gereği verilmiştir.

Şirket in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla açık ihracat kredisi taahhüt borcu bulunmamaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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

	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011	
	Orijinal para cinsi	Yabancı para tutarı	TL karşılığı	Yabancı para tutarı	TL karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	19.065.604	19.065.604	23.199.226	23.199.226
Alınan teminat mektupları	USD	11.918.015	21.105.198	9.111.999	17.211.655
Alınan teminat mektupları	EUR	775.000	1.663.295	1.094.692	2.675.208
Alınan teminat senetleri	TL	1.499.046	1.499.046	1.649.046	1.649.146
Alınan teminat senetleri	USD	4.727.271	7.357.677	5.822.604	10.998.317
Alınan teminat senetleri	EUR	0	0	89.196	217.977
Alınan teminat çekleri	USD	4.297.585	7.683.702	156.860	296.293
Alınan teminat çekleri	TL	3.848.664	3.848.664	6.548.259	6.548.259
Alınan kefaletler	USD	27.206.181	41.482.431	25.966.386	49.047.907
Alınan kefaletler	TL	22.798.392	22.798.392	22.181.364	22.181.364
			126.504.009		134.025.352

DİPNOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kıdem tazminatı karşılığı	6.456.049	6.928.844
Personel prim gider tahakkukları	1.933.547	1.550.110
Personel izin gider tahakkukları	560.819	498.091
	8.950.415	8.977.045

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 (kadımlar 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 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 3.033,98 TL (31 Aralık 2011: 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 – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı (%)	4,66	4,67
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:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 Ocak	6.928.844	6.071.592
Yıl içinde ödenen	(1.255.306)	(272.186)
Aktüeryal yöntemin uygulanmasından kaynaklanan ek karşılıklar	-	-
Faiz maliyeti	474.157	291.306
Hizmet maliyeti	308.354	199.383
	6.456.049	6.290.095

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 (2011: Yoktur).

DİPNOT 26 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Vergi, harç ve diğer kesinti alacakları	8.087.288	13.054.209
Stoklarla ilgili verilen sipariş avansları	4.355.825	1.889.480
Gelecek aylara ait giderler	1.004.451	360.376
Peşin ödenen vergiler	2.381.316	2.420.775
Personelden alacaklar	799.009	105.257
Diğer dönen varlıklar	600.056	15
	17.227.945	17.830.112

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yıllara sari inşaat onarım işleri için ödenen stopajlar	1.585.586	-
Gelecek yıllara ait giderler	16.967	16.969
Maddi duran varlık alımı için verilen avanslar	-	197.823
Diğer duran varlıklar	-	-
	1.602.554	214.792

c) Diğer yükümlülükler:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	12.932.500	11.545.527
Faturası beklenen mal ve hizmetler için gider tahakkukları	6.566.967	7.201.125
Hasar ve müşteri tahakkukları	7.634.618	-
Yurtdışı hizmet anlaşmaları tahakkukları	3.153.029	424.958
Maliyet gider karşılıkları	3.357.474	-
Garanti maliyetleri ile ilgili gider tahakkukları	-	576.702
Bayi satış primleri ile ilgili gider tahakkukları	943.509	750.571
Personele borçlar	1.089.899	1.535.813
Sipariş komisyonları ile ilgili gider tahakkukları	691.531	603.932
Diğer çeşitli borçlar	-	42.681
	36.369.527	22.681.309

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki sermayesinin %5 ve daha fazlasına sahip hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 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

31 Aralık 2011

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 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 6.297.081 TL’dir (2011: 5.656.089 TL).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ödenmiş sermaye	112.233.652	112.233.652
Geçmiş yıllar karı/(zararları)	7.692.162	7.489.353
<i>Geçmiş yıllar zararları</i>	<i>(10.502.294)</i>	<i>(10.705.103)</i>
<i>Olağanüstü yedekler</i>	<i>18.742.540</i>	<i>18.742.540</i>
<i>Çalışanlara sağlanan faydaların aktüeryal değerlendirme farkları</i>	<i>(548.084)</i>	<i>(548.084)</i>
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	6.297.081	5.656.089
<i>Yasal yedekler</i>	<i>3.302.626</i>	<i>2.661.634</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)	711.734	3.530.373
Özkaynaklar	126.934.629	128.909.467

(*) 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.

30 Mart 2012 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 2011 yılı hesap dönemine ait finansal tablolara göre “dönem vergi gideri” ile “ertelenmiş vergi geliri” birlikte dikkate alındığında, 3.530.373 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 2.686.572 TL’nin pay sahiplerine dağıtılmasına oybirliği ile karar verilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Yurtiçi satışlar	489.642.442	412.322.949	179.861.020	138.245.666
Yurtdışı satışlar	194.881.270	171.257.265	55.164.043	67.291.243
Diğer satışlar	1.251.594	9.816.582	165.287	3.306.877
Diğer esas faaliyet gelirleri	-	104.422	-	64.000
Satış indirimleri	(189.036.860)	(95.987.664)	(69.347.394)	(33.366.809)
Satışların maliyeti	(436.440.612)	(448.264.464)	(145.237.162)	(152.704.334)
	60.297.834	49.249.090	20.605.794	22.836.643

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 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemlerde aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Direkt ilk madde ve malz. maliyetleri	393.063.761	397.898.488	133.474.013	144.988.488
Genel üretim maliyetleri	17.767.204	19.069.756	5.890.643	5.323.756
Satılan ticari mallar maliyeti	8.205.997	9.893.395	3.665.269	900.395
Diğer satışların maliyeti	4.606.269	8.268.813	(2.272.831)	-
Direkt işçilik maliyetleri	9.233.566	9.116.130	3.239.286	3.185.130
Amortisman maliyeti	3.563.815	4.017.882	1.240.782	1.288.681
	436.440.612	448.264.464	145.237.162	155.686.450

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Satış ve dağıtım giderleri	33.280.768	20.623.982	12.541.397	6.172.066
Genel yönetim giderleri	19.067.342	18.664.930	6.296.091	6.742.191
Araştırma ve geliştirme giderleri	852.103	1.042.807	298.729	335.089
	53.200.213	40.331.719	19.136.217	13.249.346

DİPNOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

a) Satış ve dağıtım giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Lojistik giderleri satış ve tem. mektubu komisyonları	27.981.729	15.820.726	10.714.444	4.479.179
Personel giderleri	2.721.586	2.354.482	1.027.129	1.002.943
Diğer satış ve dağıtım giderleri	2.499.438	2.368.483	808.381	660.957
Amortisman giderleri	78.015	80.291	(8.557)	28.987
	33.280.768	20.623.982	12.541.397	6.172.066

b) Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Lisans giderleri	12.807.575	12.545.208	4.188.998	4.462.466
Personel giderleri	3.459.435	3.407.094	1.278.259	1.276.099
Diğer yönetim giderleri	1.909.239	1.831.987	571.706	697.107
Amortisman giderleri	268.125	320.823	44.829	97.028
Harici hizmet giderleri	622.968	559.818	212.299	209.491
	19.067.342	18.664.930	6.296.091	6.742.191

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Personel giderleri	370.278	521.554	143.154	171.221
Amortisman giderleri	37.450	37.872	24.076	20.294
Denetim giderleri	172.252	183.642	57.146	42.087
Harici hizmet giderleri	145.761	157.603	39.128	48.754
Diğer giderler	126.362	142.136	35.225	52.733
	852.103	1.042.807	298.729	335.089

DİPNOT 31 – DİĞER FAALİYET GELİR / GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Masraf yansıtma gelirleri	297.155	-	169.079	(47.701)
Karşılık gelirleri	-	110.262	-	-
Diğer gelirler	361.297	280.059	90.990	276.758
Diğer faaliyet gelir ve karları	658.452	390.321	260.069	229.057
Karşılık giderleri	(680.433)	(2.278.796)	187.299	(320.336)
Proje komisyon bedeli	(2.393.370)	-	-	-
Diğer giderler	(396.480)	(610.651)	91.945	(544.334)
Diğer faaliyet gider ve zararları	(3.470.283)	(2.889.447)	279.244	(864.670)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 32 – FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Kur farkı geliri	15.777.744	82.085.644	6.746.783	50.696.249
Reeskont faiz geliri	1.193.979	433.421	283.529	-
Vadeli döviz alış / satış sözleşmelerinden finansman geliri	-	513.566	(2.664.641)	(848.372)
Faiz geliri	2.504.164	1.725.279	696.993	325.785
	19.475.887	84.324.489	5.062.664	50.173.662

DİPNOT 33 – FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Kur farkı giderleri	(16.173.502)	(83.583.525)	(8.296.414)	(51.189.842)
Vadeli döviz alış / satış sözleşmelerinden finansman gideri	(5.167.211)	(877.282)	(1.421.623)	92.832
Reeskont giderleri	(716.344)	-	1.034.968	910.450
Banka işlem komisyonları ve diğer finansman giderleri	-	(2.630.798)	375.598	210.749
Faiz giderleri	(151.186)	(1.987.869)	542.766	(1.874.237)
Teminat mektubu masrafları	-	(252.498)	(151.186)	(13.094)
	(22.208.243)	(89.331.972)	(7.915.891)	(51.863.142)

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

Yoktur (2011: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 2012 ve 2011 yılları için %20 ‘dir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 (31 Aralık 2011: %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.

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Hesaplanan cari dönem kurumlar vergisi	2.781.419	383.580
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(1.892.250)	(383.580)

Ödenecek vergi yükümlülüğü - net **889.169** **-**

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Cari dönem kurumlar vergisi	(2.781.419)	(462.942)	(778.427)	(462.942)
Ertelenen vergi geliri / gideri	1.939.719	560.117	787.978	(151.690)
Vergi geliri / (gideri)	(841.700)	97.175	9.551	(614.632)

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
Vergi öncesi kar /(zarar)	1.553.445	1.410.763
%20 etkin vergi oranı ile hesaplanmış Kurumlar Vergisi karşılığı	(310.689)	(282.152)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(106.230)	(9.242.599)
Vergiye tabi olmayan gelirler	-	14.003
Yasal ile ertelenmiş vergide baz olan kanunen kabul edilmeyen giderler / (indirimler)	(424.792)	9.607.923
Vergi karşılığı	(841.711)	97.175

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 (2011: %20).

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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)	
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Stokların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	4.026.568	4.846.971	805.314	969.394
Şüpheli alacak karşılığı	571.833	948.975	114.367	189.795
Tahakkuk etmemiş finansman gideri/(geliri),net	(1.286.966)	(130)	(257.393)	(26)
Kıdem tazminatı karşılığı	6.456.049	6.928.844	1.291.209	1.385.769
Borç karşılıkları	19.999.124	10.700.072	4.010.814	2.140.023
Ertelenen vergi varlıkları	29.766.608	23.424.732	5.964.310	4.684.955
Maddi duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(6.402.837)	(7.083.425)	(1.280.567)	(1.416.685)
Yıllara yaygın inşaat gelir tahakkukları	(284.690)	(3.283.830)	(56.938)	(656.766)
Diğer gelir tahakkukları	-	377.905	-	75.581
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(6.687.527)	(9.989.350)	(1.337.505)	(1.997.870)
Net ertelenen vergi varlıkları	23.079.081	13.435.382	4.626.804	2.687.085

DİPNOT 36 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Net dönem karı (TL)	711.734	1.507.938	(834.797)	3.232.036
Herbiri 10 Kr nominal değerli hisse sayısı	1.122.336.520	1.122.336.520	1.122.336.520	1.122.336.520
Hisse başına kazanç (TL)	0,0006	0,0013	(0,0007)	0,0029

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Grup şirketlerinden ticari alacaklar	7.957.417	8.315.903
İlişkili taraflardan alacaklar	7.957.417	8.315.903
Grup şirketlerine ticari borçlar	6.121.661	4.364.434
Ortaklara borçlar	11.918	10.533
İlişkili taraflara borçlar	6.133.579	4.374.967

a) Grup şirketlerinden ticari alacaklar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Prysmian Cables Limited	3.045.271	6.041.872
Prysmian Energy c&s Argentina s.a	-	390.128
Prysmian OEKW GmbH.	89.587	88.875
Prysmian Telecomunicações Cabos	-	137.397
Prysmian LLC Rybinskelektrokabel	-	-
Prysmian Cables et Systemes France SAS	1.264.177	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l	2.362.686	369.687
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	87.797	988.824
Prysmian S.p.a	198.940	130.872
Prysmian Cabluri si Sisteme s.a.	167.049	112.627
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	23.516	-
Prysmian MKM Magyar Kábel Müvek Kf	18.013	-
Prysmian Power Cables And Systems USA LLC.	10.035	-
Draka Istanbul Asansor Ihracaat I	310.677	-
Draka Comteq Kablo Limited Sirketi	69.018	-
P.T.Prysmian cables Indonesia	2.231	-
Draka Offshore Asia Pacific Pte Ltd Singapore	-	-
Diğer ilişkili şirketlerden ticari alacaklar toplamı	308.420	55.621
	7.957.417	8.315.903

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	2.847.880	-
Prysmian Cavi e Sistemi Energia S.r.l.	-	3.643.932
Prysmian Cabluri Si Sisteme S.A.	154.255	-
Prysmian S.p.a	9.912	252.600
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	1.078.983	218.646
Prysmian Cables and Systems B.V.	57.965	138.495
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	209.766	104.627
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	1.327.297	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	87.616	-
Prysmian Cables & Systems Limited	7.171	-
Draka Comteq Germany GmbH	136.481	-
Draka Comteq Berlin GmbH	184.460	-
Prysmian Power Link Srl Milan	2.308	-
Diğer ilişkili şirketlere ticari borçlar toplamı	17.567	6.134
	6.121.661	4.364.434

c) Ortaklara borçlar:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek önceki yıllarla ilgili temettüleri	11.918	10.533
	11.918	10.533

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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:

Ünvanı	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Ocak – 30 Eylül 2011	1 Temmuz – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2011
Prysmian Cavi e Sistemi Telecom Italia S.r.l.	-	6.485.477	-	4.384.844
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	1.909.159	2.346.711	85.648	1.802.655
Prysmian Energy c&s Argentina S.A.	-	852.273	-	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l	7.387.315	-	2.843.617	-
Prysmian Cables et Systemes France	4.324.509	2.710.994	1.244.107	67.277
Prysmian Cables & Systems Ltd.	18.195.872	5.045.181	5.138.657	4.252.496
Prysmian Cavi e Sistemi Telecom S.r.l	-	2.984.520	-	2.972.080
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	2.931.724	627.835	671.756	592.943
Prysmian Telecomunicações Cabos e S	-	84.867	-	-
Prysmian Wuxi Cable Company Ltd	-	-	-	-
Prysmian Oekw GmbH.	-	638.175	-	638.175
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	23.516	2.113.101	-	-
Prysmian LLC Rybinskelektrokabel	829.874	-	-	-
Draka Istanbul Asansor Ihracaat I	473.710	-	301.742	-
Draka Comteq Kablo Limited Sirketi	209.643	-	-	-
P.T.Prysmian cables Indonesia	60.486	10.661	-	6.881
Prysmian Kablo s.r.o.	117.682	127.001	55.773	127.001
Prysmian PowerLink Srl	5.781	362.361	-	16.695
Draka Offshore Asia Pacific Pte Ltd SINGAPORI	229.123	-	-	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r	44.567	-	44.567	-
Diğer Grup Şirketlerine Yapılan Satış lar Toplamı	-	143.921	-	89.366
TOPLAM	36.742.961	24.533.078	10.385.867	14.950.413

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 - 30 Eylül 2012)

Ünvanı	Malzeme & Ticari Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Toplam
Prysmian Metals Ltd.	15.047.008	-	-	15.047.008
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	57.062	11.191.185	-	11.248.247
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	3.008.168	-	-	3.008.168
Prysmian Cables & Systems Ltd.	329.514	-	-	329.514
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	4.618.117	-	-	4.618.117
Prysmian Kabel und System GmbH.	2.122.811	-	-	2.122.811
Prysmian S.p.A	-	1.461.714	-	1.461.714
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	2.460.668	-	-	2.460.668
Prysmian Cables et Systemes France	33.635	-	-	33.635
Prysmian MKM Magyar Kabel	30.069	-	-	30.069
Draka Comteq Germany GmbH	270.693	-	-	270.693
Draka Norsk Kabel AS Drammen	51.692	-	-	51.692
Draka Cable Wuppertal GmbH	12.234	-	-	12.234
Draka Comteq Fibre BV	165.222	154.677	-	319.900
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG	1.454.268	-	-	1.454.268
Prysmian Romania Cabluri Si Sisteme	698.182	-	-	698.182
Prysmian Cables and Systems B.V.	339.019	-	-	339.019
Draka Comteq UK Limited	1.044.007	-	-	1.044.007
Draka Cables Industrial S.L.(ES)	-	-	46.808	46.808
Draka Comteq Denmark A/S	7.172	-	-	7.172
Draka Kably SRO	2.648	-	765.653	768.301
Diğer Grup Şirketlerinden Yapılan Alımlar Topla	-	-	-	-
TOPLAM	31.752.188	12.807.576	812.462	45.372.226

Yurtdışı Alımlar: (1 Ocak - 30 Eylül 2011)

Ünvanı	Malzeme & Ticari Mal	Hizmet	Sabit Kıymet	Toplam
Prysmian Metals Ltd.	19.807.617	-	-	19.807.617
Prysmian Cavi e Sistemi Energia S.r.l.	818.320	-	-	818.320
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	5.571.026	-	-	5.571.026
Prysmian Cavi e Sistemi Telecom S.r.l.	-	-	-	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	4.797.202	-	-	4.797.202
Prysmian Kabel und System GmbH.	4.876.157	-	-	4.876.157
Prysmian Power Link S.r.l	-	-	-	-
Diğer grup şirketlerinden yapılan alımlar toplamı	4.142.536	-	-	4.142.536
	40.012.858	-	-	40.012.858

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	11.191.185	-	3.658.086	
Prysmian Cavi e Sistemi Telecom S.r.l.	-	1.804.171	-	547.633
Prysmian Cavi e Sistemi Energia S.r.l.	-	10.741.034	-	3.914.832
Prysmian S.p.a.	1.461.714	-	480.343	-
Draka Comteq Fibre BV	154.677	-	50.571	-
	12.807.576	12.545.245	4.189.000	4.462.465

Grup şirketlerine yapılan hizmet bedelleri 3 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 (2011: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011	1 Temmuz- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2011
Kısa vadeli faydalar: (Ücretler, ikramiyeler, lojman, araba, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin v.b. ödemeler)	1.028.023	1.232.130	339.812	453.006
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.)	14.629	7.370	4.729	3.428
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar: (İşten çıkarılan yöneticilere ödenen kıdem, ihbar tazminatı ve diğer yasal tutarlar)	-	-	-	-
Hisse bazlı ödemeler:	-	-	-	-
	1.042.651	1.239.500	344.541	456.434

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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

	30 Eylül 2012				31 Aralık 2011			
	TL Karşılığı	ABD	EURO	GBP	TL Karşılığı	ABD	EURO	GBP
1. Ticari Alacaklar	64.048.369	30.027.095	4.183.573	102.829	58.867.931	22.213.630	6.909.977	7.543
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	49.482.985	24.732.125	2.112.567	-	44.310.951	21.338.741	1.638.515	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	247.306	26.320	87.837	-	490.469	187.486	50.454	4.466
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	113.778.660	54.785.540	6.383.977	102.829	103.669.351	43.739.857	8.598.946	12.009
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)	113.778.660	54.785.540	6.383.977	102.829	103.669.351	43.739.857	8.598.946	12.009
10. Ticari Borçlar	100.347.980	96.771.948	3.569.095	6.937	107.030.814	103.773.984	3.255.489	1.341
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	100.347.980	96.771.948	3.569.095	6.937	107.030.814	103.773.984	3.255.489	1.341
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	12.545.717	9.027.690	3.518.027	-	8.415.855	6.408.563	2.007.292	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	12.545.717	9.027.690	3.518.027	-	8.415.855	6.408.563	2.007.292	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	112.893.697	105.799.638	7.087.122	6.937	115.446.669	110.182.547	5.262.781	1.341

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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)

	30 Eylül 2012					31 Aralık 2011			
	TL Karşılığı	ABD	EURO	GBP	CHF	TL Karşılığı	ABD	EURO	GBP
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev	84.216.638	52.038.725	(3.750.000)	0	0	103.909.188	62.190.840	(5.550.000)	-
Araçların Net Varlık / (Yükümlülük)	92.873.513	52.038.725	0	0	0				
Pozisyonu (19a-19b)	8.656.875	0	3.750.000	0	0				
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz	(9.835.072)	(4.138.452)	(637.184)	(4.557)	3.184	117.472.278	62.190.840	-	-
Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı (Dipnot 39)	(95.064.649)	(56.613.948)	3.028.820	(5.349)	(16.359)				
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz	84.216.638	52.038.725	(3.750.000)	0	0	13.563.090	-	5.550.000	-
Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı (Dipnot 39)	92.873.513	52.038.725	0	0	0				
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük)	8.656.875	0	3.750.000	0	0	(14.475.151)	(4.251.850)	(2.213.835)	10.668
Pozisyonu (9-18+19)	84.216.638	52.038.725	(3.750.000)	0	0				
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık	92.873.513	52.038.725	0	0	0	(118.874.808)	(66.630.176)	3.285.711	6.202
/ (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23)	8.656.875	0	3.750.000	0	0				
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.835.072)	(4.138.452)	(637.184)	(4.557)	3.184				
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal	(95.064.649)	(56.613.948)	3.028.820	(5.349)	(16.359)	103.909.188	62.190.840	(5.550.000)	-
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	84.216.638	52.038.725	(3.750.000)	0	0				
23. Toplam İhracat Tutarı (TL)	92.873.513	52.038.725	0	0	0	241.315.930	-	-	-
24. Toplam İthalat Tutarı (TL)	8.656.875	0	3.750.000	0	0	281.254.700	-	-	-
25. Toplam Döviz Yükümlülüğünün Hedge	55%	-	-	-	-	52%	-	-	-
Edilme Oranı (%)									

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 ARA 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.

30 Eylül 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	(10.111.534)	10.111.534	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	9.287.351	(9.287.351)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(824.183)	824.183	-	-
	Euro kurunun % 10 değişmesi halinde:			
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	715.240	(715.240)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(869.850)	869.850	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(154.610)	154.610	-	-
	Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:			
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(742)	742	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	0	0	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(742)	742	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(979.535)	979.535	-	-

31 Aralık 2011	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	(12.686.040)	12.686.040	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	11.747.228	(11.747.228)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(938.812)	938.812	-	-
	Euro kurunun % 10 değişmesi halinde:			
4- Euro net varlık/yükümlülüğü	796.752	(796.752)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	(1.356.310)	1.356.310	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(559.558)	559.558	-	-
	Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:			
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1.807	(1.807)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	1.807	(1.807)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(1.496.563)	1.496.563	-	-

TÜRK PRYSMİAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 ARA 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
30 Eylül 2012				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	6	70.759.977	-	70.759.977
Ticari alacaklar	10,37	163.324.667	-	163.324.667
Diğer finansal varlıklar	11	1.045.856	-	1.045.856
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar	6	-	188.648.307	188.648.307
Diğer finansal yükümlülükler	11,26	-	12.691.367	12.691.367
31 Aralık 2011				
<u>Finansal varlıklar</u>				
Nakit ve nakit benzerleri	6	87.028.153	-	87.028.153
Ticari alacaklar	10,37	145.278.257	-	145.278.257
Diğer finansal varlıklar	11	13.897.762	-	13.897.762
<u>Finansal yükümlülükler</u>				
Ticari borçlar	6	-	219.025.133	219.025.133
Diğer finansal yükümlülükler	11,26	-	1.968.261	1.968.261

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 – 30 HAZİRAN 2012 ARA 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 indirekt 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	-	(129.401)	-
Toplam	-	(129.401)	-
Finansal yükümlülükler			
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yükümlülükler			
Diğer finansal türev yükümlülükler	-	(2.174.009)	-
Toplam	-	(2.174.009)	-

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 PRYSMİAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 ARA 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 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla açık durumda 3.750.000 AVRO Vadeli Döviz Satış sözleşmeleri, 52.038.725,00 ABD Doları tutarında Vadeli Döviz Alış sözleşmelerinden net 10.909.031 tutarında gider (5.167.211 fwd sözleşme gideri + fwd 5.741.820 kur zararı) mali tablolarda "Finansman giderleri" içerisinde gösterilmiştir.

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Sözleşme Miktarı (TL)	Rayiç Değerler (TL)	Sözleşme Miktarı (TL)	Rayiç Değerler (TL)
Yabancı para türev finansal araçlar				
Vadeli döviz satım işlemleri	8.656.875	(129.401)	13.563.090	7.661.821
Vadeli döviz alım işlemleri	97.017.691	(2.174.009)	117.472.278	(2.125.105)
	105.674.566	(2.303.410)	131.035.368	5.536.716

DİPNOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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

Şirketimiz ve grup şirketleri arasında hizmet sözleşmesine bağlı olarak gerçekleştirilen 2009, 2010 ve 2011 yılları masraf yansıma 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 şirketimiz adına 263.562,81- TL KDV ve 1.464.237,78- TL Kurumlar Vergilerinin tarh edilmiştir,

Yurtdışı satıcı firmalardan tarafımıza ciro primi kapsamında yapılan ödemeler için VUK. 29 maddesi gereği KDV 'nin eksik tahakkuk ettirildiği iddia edilmiş olup 31.731,03TL KDV tarh edilmiştir. Ayrıca ciro primi kapsamında yapılan ödemeler belgesiz olduğu için özel usulsüzlük olduğu iddia edilmekte olup 20.801,45 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.

TÜRK PRYSMİAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

		Vergi / Harcı	Kesilen Ceza
KDV Kanunu'nun 9.Maddesi Uyarınca	Katma Değer Vergisi	263.562,81	395.344,22
5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanun'un 30'uncu Maddesi Uyarınca	Kurumlar Vergisi Tevkifatı	1.464.237,78	2.196.356,67
VUK. 29 Maddesi Uyarınca	Katma Değer Vergisi	31.731,03	47.596,55
VUK. 353 Maddesi Uyarınca	Özel Usulsüzlük Cezası		20.801,45
	Toplam	1.759.531,62	2.660.098,89

Rapora istinaden düzenlendiği anlaşılan vergi asılları ve cezaları ile birlikte 2009, 2010 ve 2011 yılları için toplam 4.419.630,51.-(DörtmilyondörtüyüzdokuzbinaltıyüzotuzTLeLibirKr.) TL tutarında vergi ve ceza İhbarnameleri raporla birlikte bugün tebliğ alınmıştır. Rapor ve İhbarnamelere karşı yasal süresi içerisinde gerekli başvurular yapılmış olup Şirketimizce tarhiyat sonrası uzlaşma talebinde bulunma kararı alınmış ve gereken yazılı başvuru T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı Vergi Daireleri Koordinasyon Uzlaşma Komisyonuna sunulmak üzere Mudanya Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne yapılmıştır.