

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Eylöl 2020 ara hesap döneminde
ait özet konsolide finansal tablolar ve
dipnotları**

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin sınırlı denetim raporu	1
Konsolide finansal durum tablosu	2 - 3
Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 – 44

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla****konsolide finansal durum tablosu****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
Varlıklar	Dipnot	30 Eylül	31 Aralık
	referansları	2020	2019
Dönen varlıklar		916.806.148	765.701.804
Nakit ve nakit benzerleri	21	190.848.338	210.505.611
Ticari alacaklar		405.681.708	284.743.560
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	3, 4	58.432.168	33.524.425
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	4	347.249.540	251.219.135
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları		-	12.061.605
Diğer alacaklar		-	22.639
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	4	-	22.639
Stoklar	5	225.690.864	174.711.178
Peşin ödenmiş giderler	6	31.467.049	14.665.353
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	18	15.810.121	5.395.419
Diğer dönen varlıklar	10	47.308.068	63.596.439
Duran varlıklar		143.340.865	122.130.217
Maddi duran varlıklar	7	59.187.533	60.622.561
Kullanım hakkı varlıklar	8	2.610.537	3.307.298
Maddi olmayan duran varlıklar	9	293.762	399.557
Peşin ödenmiş giderler		111.628	210.600
Ertelenmiş vergi varlığı	18	21.875.681	14.048.161
Diğer duran varlıklar	10	59.261.724	43.542.040
Toplam varlıklar		1.060.147.013	887.832.021

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla****konsolide finansal durum tablosu****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
Kaynaklar	Dipnot	30 Eylül	31 Aralık
	referansları	2020	2019
Kısa vadeli yükümlülükler		645.171.696	500.215.613
Kısa vadeli borçlanmalar	17	149.697.987	1.274.934
Ticari borçlar		387.747.556	447.965.240
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	3,4	79.200.465	39.669.174
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		308.547.091	408.296.066
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	13	4.966.525	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		4.580.771	3.376.272
Diğer borçlar			7.930
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	4		7.930
Türev araçlar	20	9.339.753	932.764
Ertelenmiş gelirler	6	32.493.390	18.563.696
Dönem karı vergi yükümlülüğü	18	8.825.093	-
Kısa vadeli karşılıklar		45.578.860	26.776.587
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		14.035.035	15.761.555
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		31.543.825	11.015.032
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	10	1.941.761	1.318.190
Uzun vadeli yükümlülükler		18.651.904	17.278.501
Uzun vadeli borçlanmalar	17	1.668.954	2.180.847
Uzun vadeli karşılıklar		16.918.899	15.097.654
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		14.037.014	12.579.572
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		2.881.885	2.518.082
Ertelenmiş gelirler		64.051	-
Özkaynaklar		396.323.413	370.337.907
Ödenmiş sermaye	12	216.733.652	216.733.652
Geri alınmış paylar (-)		(2.496.301)	(2.496.301)
Paylara ilişkin primler		40.654.618	40.654.618
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(5.873.200)	(5.873.200)
<i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)</i>		(1.898.000)	(1.898.000)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	12	10.432.153	10.432.153
Geçmiş yıllar karları		104.248.445	74.915.983
Net dönem karı		32.624.046	35.971.002
Toplam kaynaklar		1.060.147.013	887.832.021

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait
konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

	Dipnot referansları	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		(Sınırlı denetimden geçmiş)		(Sınırlı denetimden geçmiş)	
		1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz-30 Eylül 2020	1 Ocak-30 Eylül 2019	1 Temmuz-30 Eylül 2019
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	14	1.228.005.681	442.316.193	1.040.830.645	347.464.065
Satışların maliyeti (-)	14	(1.086.211.933)	(391.049.174)	(922.071.081)	(304.008.893)
Brüt kar		141.793.748	51.267.019	118.759.564	43.455.172
Genel yönetim giderleri (-)	15	(37.007.620)	(16.499.923)	(14.887.664)	(4.887.866)
Pazarlama giderleri (-)	15	(62.724.154)	(22.433.425)	(41.925.734)	(14.830.333)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	15	(3.595.714)	(785.387)	(3.078.903)	(805.302)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	73.481.423	22.350.393	32.962.075	1.922.032
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(72.472.976)	(17.643.450)	(70.276.488)	(19.284.907)
Esas faaliyet karı		39.474.707	16.255.227	21.552.850	5.568.796
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		-	-	5.483	-
Finansman geliri/(gideri) öncesi kar		39.474.707	16.255.227	21.558.333	5.568.796
Finansman geliri/(gideri), net		(5.853.088)	(2.719.593)	522.613	132.813
Vergi öncesi kar		33.621.619	13.535.634	22.080.946	5.701.609
Vergi gideri		(997.573)	(774.745)	(2.262.148)	196.214
Dönem vergi gideri (-)	18	(8.825.093)	(674.695)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	18	7.827.520	(100.050)	(2.262.148)	196.214
Dönem karı		32.624.046	12.760.889	19.818.798	5.897.823
Pay başına kazanç	19	0,1505	0,0589	0,0982	0,0676
Diğer kapsamlı gelir (gider)		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		32.624.046	12.760.889	19.818.798	5.897.823

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait

konsolide özkaynak değişim tablosu

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler				Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar	Hisse senedi ihraç primleri	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları				
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	141.733.652	(2.496.301)	40.871.090	(1.898.000)	8.940.789	43.549.227	38.538.543	269.239.000
Transferler	-	-	-	-	-	38.538.543	(38.538.543)	-
Temettüleri (Not 12)	-	-	-	-	-	(5.680.423)	-	(5.680.423)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	13.920.975	13.920.975
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler	141.733.652	(2.496.301)	40.871.090	(1.898.000)	8.940.789	76.407.347	13.920.975	277.479.552
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(5.873.200)	10.432.153	74.915.983	35.971.002	370.337.907
Transferler	-	-	-	-	-	35.971.002	(35.971.002)	-
Temettüleri (Not 12)	-	-	-	-	-	(6.638.540)	-	(4.294.504)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	32.624.046	32.624.046
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(5.873.200)	10.432.153	104.248.445	32.624.046	396.323.413

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait****konsolide nakit akış tablosu****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		(Denetimden geçmemiş)	Denetimden geçmemiş)
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Ocak-30 Eylül 2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(161.013.782)	(71.353.576)
Dönem karı (zararı)		32.624.046	19.818.798
Dönem karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		57.199.658	(3.104.748)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	7, 8, 9	6.024.610	4.748.888
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	4	4.519.573	1.594.635
Stok değer düşüklüğü gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	6.577.368	(8.990.756)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler, net		4.469.137	(228.319)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(1.778.065)	(1.130.954)
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		265.394	336.960
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		98.409	(79.055)
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		26.070.314	19.021.326
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	16	8.406.989	(18.371.990)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		-	(5.483)
Nakit Dışı Kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		2.545.929	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		(249.185.851)	(89.753.582)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(57.557.054)	(49.015.545)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(125.457.721)	73.917.677
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(26.838.760)	24.231.411
Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülüklerindeki artış (azalış)		17.028.130	(8.238.085)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(62.763.613)	(129.686.043)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		6.403.167	(962.997)
Faaliyetlerden elde edilen net nakit akışları		(1.368.590)	1.685.956
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.032.534)	(944.661)
Alınan faiz		2.663.944	2.630.617
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(3.793.437)	(12.658.060)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	7, 8, 9	(3.793.437)	(12.723.091)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	7,8, 9	-	65.031
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		144.326.867	(99.222.658)
Türev araçlardan nakit girişi	16	24.187.821	3.417.580
Türev araçlardan nakit çıkışı	16	(13.460.459)	(46.358.165)
Ödenen temettüler	12	(6.638.540)	(5.680.423)
Kredilerden nakit girişleri	17	148.423.053	1.318.808
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(511.893)	(49.518.160)
Ödenen faiz		(7.673.115)	(2.402.298)
Nakit ve nakit benzerlerindeki artış (azalış)		(20.197.307)	(183.234.294)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	21	210.313.197	229.247.936
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	21	190.115.890	46.013.642

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait
konsolide nakit akış tablosu
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet 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 Draka Holding B.V. (%83,75) ana ortaklığında faaliyetine anonim şirket statüsünde devam etmektedir.

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

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

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi Ömerbey Mahallesi, Bursa Asfaltı Caddesi, No:51, 16941, Mudanya, Bursa olup 20 Aralık 2012 tarihinde tescil olunan Ömer Avni Mah. İnebolu Sok. Haktan İş Merkezi No:39 K:2 Setüstü Kabataş Beyoğlu İstanbul adresinde kayıtlı İstanbul Şubesi bulunmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla biten dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 513'dur (31 Aralık 2019: 510).

Grup hisse senetleri 1986 yılından itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 26 Ekim 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

TMS'ye uygunluk beyanı

Grup ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel "2019 TFRS" adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

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

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

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

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

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

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

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

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

1 Ocak-30 Eylül 2020 hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli muhasebe tahminleri, varsayım ve kararları

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

2.6 Operasyonlarda mevsimsellik

Konsolidasyon kapsamındaki şirketlerin operasyonları dönemler itibarıyla artış veya azalış gösterebilmektedir. Dolayısıyla 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir.

2.7 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler / yavaşlamalar paralelinde, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkileri en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri' standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- *İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;*
- *Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;*
- *İşletmelerin edinilen bir sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı olacak uygulama rehberi eklenmesi;*
- *İşletme ve çıktı tanımlarının sınırlandırılması; ve*
- *İsteğe bağlı olarak uygulanacak bir gerçeğe uygun değer testinin (yoğunluk testi) getirilmesi.*

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişiklik Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)-

1 Ocak 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişiklik Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KKG, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturaktır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KKG, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

Mayıs 2020'de UMSK, UFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, UMSK'nın Kavramsal Çerçeve'sinin eski versiyonuna

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

(1989 Çerçeve) yapılan atıfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için UFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, UFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

Mayıs 2020'de UMSK, UMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa UFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

UMSK, Mayıs 2020'de, UMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. UMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

UMSK tarafından, Mayıs 2020'de "UFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içeren şekilde yayınlanmıştır:

- *UFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *UFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *UMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin UMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hüküm kaldırılmıştır.
- *UFRS 16 Kiralamalar'a ek Açıklayıcı Örnekler – Kiralama Teşvikleri*: Değişiklik, Açıklayıcı Örnek 13'teki kiraya verenin özel maliyetler ile ilgili ödeme yapmasına ilişkin örneği ve UFRS 16 kira teşvikleri yaklaşımındaki olası karışıklığı ortadan kaldırmaktadır.

UFRS 16'ya getirilen değişiklik (yayın tarihinde yürürlüğe girmiştir) dışındaki değişikliklerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

3. İlişkili taraf açıklamaları

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. hisselerinin %83,75'i Draka Holding B.V.'ye aittir. Draka Holding B.V. hisselerinin %100'ü Prysmian Cavi e Sistemi S.R.L.'ye ait olup bu şirketin de tamamı ana holding merkezi olan Prysmian S.P.A.'ya aittir.

Şirket ile ilişkili tarafı olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler(*)	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Alacaklar	Borçlar	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari	Kısa vadeli Ticari
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r	-	1.762.380	-	-
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	121.848	36.417	271.699	-
Prysmian Cables et Systemes France SAS	3.746.012	30.726	-	-
Singapore Cables Manufacturers Pte	219.711	-	98.489	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	1.520.115	6.441.065	175.315	265.914
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	12.527.479	3.096.392	13.283.170	7.514.009
Prysmian Cables & Systems Limited	2.910.372	-	3.260.155	-
Prysmian S.P.A.	356.115	64.010.812	995.733	9.984.011
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	5.137.380	-	2.505.760	576.519
Prysmian MKM Magyar Kabel	-	3.305.768	66.506	-
Prysmian Australia Pty Ltd	636.532	1.762.380	91.349	-
Prysmian Cabluri Si Systeme S.	121.848	-	-	-
Draka Comteq Germany GmbH & Co KG	-	-	140.146	-
Prysmian Finland Oy	24.862	432.620	-	-
Draka Kabel Sverige AB	-	-	126.150	88.345
Prysmian Electronics S.r.l.	12.967	-	19.016	-
Draka Comteq UK Limited	227.251	-	749.484	648.275
Prysmian Communication Cables	27.660	-	48.267	-
Prysmian Power Link Srl	29.012	-	54.393	-
Prysmian Group Baltics AS	1.494.742	-	97.828	-
Branch Singapore	1.953.048	-	1.848.682	-
Prysmian Hong Kong Holding Ltd	2.815.674	-	3.985.394	-
Prysmian Group Norge AS	18.018.388	-	2.718.479	-
Draka Kabel Sverige AB	16.223	-	-	-
P.O.R. Prysmian Ocean Racing	-	-	1.496.172	-
General Cable Celcat, Energia	-	-	246.480	-
Oman Cables Industry (SAOG)	295.701	-	-	19.863.040
Prysmian Netherlands B.V.	40.270	-	-	281.690
LLC Rybinskelektrokabel	233.507	-	-	-
Sindutch Cable Manufacturer Sd	1.077.610	-	-	-
Cobre Cerrillos S.A.	4.603.947	-	-	-
GK Technologies, Inc.	323.538	-	-	-
Diğer ilişkili şirketler	7.025	84.286	-	428.499
	58.432.168	79.200.466	33.524.425	39.669.174

(*) Ana Holding olan Prysmian S.P.A.'ya ait diğer şirketlerdir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

3. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak -	1 Nisan -	1 Ocak -	1 Nisan -
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	30 Eylül 2019	30 Eylül 2019
	Mal satışları	Mal satışları	Mal satışları	Mal satışları
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.R.L	64.899.827	51.729.718	36.266.874	18.580.780
Prysmian Cables & Systems Ltd.	8.064.712	4.946.693	21.603.171	5.657.421
Prysmian Group Norge AS	50.538.323	50.538.323	11.447.150	7.299.075
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	8.689.662	5.653.892	6.379.504	2.432.745
Prysmian Finland Oy	1.108.498	1.108.498	1.058.361	603.517
Prysmian Cables et Systemes France SAS	8.153.069	6.005.201	3.693.107	-
Draka Comteq UK Ltd	1.766.367	1.373.362	2.236.060	492.071
General Cable Celcat, Energia	-	-	1.864.703	233.920
Prysmian Netherlands B.V.	260.996	39.077	1.100.405	28.100
Prysmian Kablo S.R.O.	220.895	220.895	240.060	62.644
Prysmian Power Link Srl	376.537	-	192.367	192.367
Prysmian Hong Kong Holding Ltd	8.648.055	4.998.459	2.409.872	2.409.872
LLC Rybinskelektrokabel	201.048	201.048	45.634	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	2.854.460	2.854.460	65.706	-
Draka Comteq France SAS	-	-	160.203	160.203
Draka Kabel Sverige AB	7.164.012	6.901.893	424.015	-
Draka Comteq Germany GmbH	130.819	130.819	67.325	-
Prysmian Group Baltics AS	1.700.941	1.700.941	179.755	84.615
Prysmian Australia Pty Ltd	144.735	144.735	180.544	13.885
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	2.539.231	1.060.145	363.238	363.238
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	7.835.426	4.639.666	5.207.941	5.207.948
Draka Denmark Optical Cable AS	-	-	278.812	278.812
MCI-Draka Cable Co., Ltd.	16.753	16.753	-	-
Oman Cables Industry SAOG	14.130.477	13.929.943	-	-
Draka Comteq Berlin GmbH & Co	134.124	134.124	-	-
Sindutch Cable Manufacturer Sd	1.039.850	1.039.850	-	-
Cobre Cerrillos S.A.	5.094.416	5.094.416	-	-
General Cable Peru S.A.C.	11.957.753	3.498.804	-	-
GK Technologies, Inc.	321.164	321.164	-	-
Branch Singapore	3.418.086	2.272.322	-	-
Diğer ilişkili şirketler	-	(142.670)	60.476	-
	211.410.236	170.412.532	95.525.283	44.101.213

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

3. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2020		1 Temmuz - 30 Eylül 2020	
	Mal alımları	Hizmet alımları	Mal alımları	Hizmet alımları
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r	13.085.940	-	5.693.114	-
Prysmian Wuxi Cable Company Lt	2.009	-	2.009	-
Prysmian Communications Cables	-	-	-	-
Prysmian Cables & Systems Limi	185.950	-	185.950	-
Prysmian Cables et Systèmes Fr	122.701	-	122.701	-
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	4.500.755	-	(34.197)	-
Prysmian Kabel und Systeme Gmb	23.302.673	-	11.723.257	-
Prysmian MKM Magyar Kabel Muve	230.391	-	230.391	-
Prysmian Cabluri Si Sisteme S.	19.480.350	-	14.995.277	-
Prysmian Tianjin Cables Co. Lt	13.853	-	13.853	-
Prysmian Finland Oy	1.667.011	-	1.667.011	-
Prysmian Netherlands B.V.	2.284.521	-	-	-
Prysmian Cavi e Sist. It. srl	22.937.933	-	7.072.575	-
Prysmian Spa	129.665.956	9.875.066	48.784.046	5.001.897
Prysmian Cavi e Sistemi Srl	-	6.653.616	-	3.824.045
Prysmian Electronics S.r.l	-	-	-	-
Draka Comteq Fibre BV	467.951	-	202.659	-
Draka Comteq Germany GmbH	1.981.444	-	618.722	-
Prysmian Group Norge AS	36.451	-	36.451	-
Draka Kabel Sverige AB	3.925	-	3.925	-
Draka Comteq Berlin GmbH & Co	2.333	-	2.333	-
Draka Cable Wuppertal GmbH	-	-	-	-
Draka Kabely SRO	12.803	-	12.803	-
Draka Comteq UK Limited	5.079.922	-	1.807.403	-
MCI-Draka Cable Co. Ltd	172.064	-	172.064	-
Oman Cables Industry (SAOG)	16.557.304	-	803.439	-
Sindutch Cable Manufacturer Sd	-	-	-	-
Singapore Cables Manufacturers	-	-	-	-
General Cable de Mexico, S.A d	65.223	-	65.223	-
Grupo General Cable Sistemas,	259.038	-	-	-
	242.118.499	16.528.682	94.181.007	8.825.942

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

3. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Grup şirketleri ile ilgili lisans ve anlaşma giderleri toplamı;

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Prysmian Cavi e Sistemi S.R.L	6.653.616	3.824.045	-	-
Prysmian S.P.A	9.875.066	5.001.897	-	-
	16.528.682	8.825.942	-	-

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

TAF (Technical Assistance Fees) lisans anlaşması:

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

SAG (Service Agreement) hizmet anlaşması:

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

IT (IT Service Agreement) bilgi işlem servis anlaşması:

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

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

Grup, 26 Temmuz 2019 tarihinde yaptığı açıklama ile Prysmian Group merkez yönetimi tarafından; Prysmian Türkiye Ar-Ge merkezi faaliyetleri çerçevesinde taahhüt edilen 3 yıllık hedeflere ulaşılması şartıyla, %2 olan lisans oranının, (1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere) %1,25 olarak revize edilmesine karar verildiği, menfaat sahiplerimizin bilgisine sunulmuştur. Ardından 24 Aralık 2019'de yaptığı bir diğer açıklama ile Türkiye'de Ağustos ayında yaşanan makroekonomik gelişmeler sebebi ile Prysmian Group şirketlerinden lisans sahibi Prysmian S.p.A ve hizmet sağlayıcısı Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l. yukarıda yer alan sözleşmelere ilişkin maliyetlerin minimum düzeyde tutulması adına bir takım kararlar almıştır.

- 2020 yılı için ise: her bir 3 aylık dönem (çeyrek) sonunda, biten döneme ait TCMB"1 hafta repo" faizinin çeyrek bazlı ortalaması alınacak; ortalamasının %12 veya %12'in üzerinde olması halinde, ilgili döneme ait Sözleşmelerden kaynaklı tüm alacak haklarından feragat edecektir.

1 Ocak 2021'den itibaren Sözleşmeler önceki şartlarla devam edecektir.

Merkez bankası faiz oranları, 30.06.2020 itibarıyla anlaşmada belirtilen oran olan yüzde 12 altına düşmesi sebebiyle Prysmian Grup tarafından yapılan feragat sözleşmesi şartları gerçekleştirilmediğinden yukarıda yer alan tutarlar kadar lisans, hizmet ve bilgi işlem payı bedelleri 30.09.2020 mali tablolarına yansımıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

3. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	4.313.349	1.705.513	2.110.303	867.604
Diğer uzun vadeli faydalar	9.509	9.509	69.589	-
	4.322.859	1.715.022	2.179.892	867.604

4. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	277.969.351	212.620.434
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	58.432.168	33.524.425
Alacak senetleri	139.155.890	103.954.830
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(69.875.701)	(65.356.129)
	405.681.708	284.743.560

Grup'un, ticari alacaklarına uyguladığı standart vade 30 ile 90 gün arasındadır (31 Aralık 2019: 30 ile 60 gün).

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

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	(65.356.129)	(58.376.981)
Dönem geliri / (gideri), net	(4.519.572)	(3.100.364)
Kapanış bakiyesi	(69.875.701)	(61.477.345)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

4. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

b) Ticari borçlar:

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	306.001.162	407.499.838
İlişkili taraflara ticari borçlar	79.200.465	39.669.174
Gider tahakkukları	2.545.929	796.228
	387.747.556	447.965.240

Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 100 gündür (31 Aralık 2019: 125 gündür).

5. Stoklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	79.115.329	51.226.363
Yarı mamüller	83.355.744	40.364.765
Mamüller	69.351.562	84.982.947
Ticari mallar	7.748.383	5.439.889
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(13.880.154)	(7.302.786)
	225.690.864	174.711.178

Grup'un şüpheli stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019
Açılış bakiyesi	(7.302.786)	(12.560.037)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(6.577.368)	5.257.251
Kapanış bakiyesi	(13.880.154)	(7.302.786)

6. Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Projeler için verilen sipariş avansları	28.736.082	12.755.748
Gelecek aylara ait giderler	2.730.967	1.909.605
	31.467.049	14.665.353
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	32.493.390	18.563.696
	32.493.390	18.563.696

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

7. Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2020			30 Eylül 2020
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	61.477.644	837.447	-	62.315.091
Tesis, makine ve cihazlar	232.195.086	597.379	-	232.792.465
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	29.519.900	217.375	-	29.737.275
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	2.063.651	-	2.117.255
	326.488.137	3.715.852	-	330.203.989
Birikmiş amortisman				
Binalar	(30.783.568)	(952.076)	-	(31.414.560)
Tesis, makine ve cihazlar	(209.083.672)	(3.060.450)	-	(211.123.781)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(25.920.821)	(1.138.354)	-	(26.675.461)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	(77.515)
	(265.865.576)	(5.150.880)	-	(271.016.457)
Net defter değeri	60.622.561	(1.435.028)		59.187.533

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 5.150.880 TL, maddi olmayan duran varlıklar için ise 105.793 TL ve kullanım hakları varlıkları için ise 670.782 TL olmak üzere toplam 5.927.455 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 5.700.856 TL'si üretim maliyetlerine, 1.240.757 TL'si genel yönetim giderlerine, 251.802 TL'si pazarlama giderlerine, 73.176 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

7. Maddi duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak 2019			30 Eylül 2019
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	53.219.984	1.026.876	-	54.246.860
Tesis, makine ve cihazlar	227.350.612	2.922.461	-	230.274.323
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	28.329.512	2.140	(229.572)	28.102.080
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	4.988.147	-	584.190
	312.195.615	8.939.624	(229.572)	320.905.624
Birikmiş amortisman				
Binalar	(29.723.076)	(767.531)	-	(30.490.607)
Tesis, makine ve cihazlar	(205.030.672)	(3.037.646)	-	(208.068.318)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(24.935.966)	(846.260)	170.024	(25.612.181)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	(77.515)
	(259.767.229)	(4.651.437)	170.024	(264.248.621)
Net defter değeri	52.428.386			56.657.003

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 56.657.956 TL, kullanım hakkı varlıkları için 3.197.587 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 97.451 TL olmak üzere toplam 4.748.888 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 3.444.416 TL'si satışların maliyetine, 1.048.223 TL'si genel yönetim giderlerine, 193.615 TL'si pazarlama giderlerine, 62.634 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

8. Kullanım hakları varlıkları

	1 Ocak 2020			30 Eylül 2020
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Maliyet				
Binalar	3.628.060	-	(83.354)	3.544.706
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	549.299	57.376	-	606.675
	4.177.359	57.376	(83.354)	4.151.381
Birikmiş amortisman				
Binalar	(690.260)	(525.953)	-	(1.216.213)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(179.801)	(144.830)	-	(324.631)
	(870.061)	(670.783)		(1.540.844)
Net defter değeri	3.307.298			2.610.537

9. Maddi olmayan duran varlıklar

	1 Ocak 2020			30 Eylül 2020
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Maliyet				
Haklar	1.874.814	-	-	1.874.814
	1.874.814			1.874.814
Birikmiş amortisman				
Haklar	(1.475.257)	(105.795)	-	(1.581.050)
	(1.475.257)	(105.795)		(1.581.050)
Net defter değeri	399.557	(105.795)		293.764

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

9. Maddi olmayan duran varlıklar

	1 Ocak 2019			30 Eylül 2019
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Maliyet Haklar	1.709.814	-	-	1.709.814
	1.709.814			1.709.814
Birikmiş amortisman Haklar	(1.347.098)	(97.451)	-	(1.444.549)
	(1.347.098)	(97.451)		(1.444.549)
Net defter değeri	362.716			265.288

Maddi olmayan duran varlıklar, Grup içinde kullanılan yazılımları kapsamaktadır.

10. Diğer varlık ve yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV (*)	40.544.729	38.605.539
Vergi dairesinden alacaklar (**)	5.779.131	23.471.447
Diğer çeşitli dönen varlıklar	984.208	1.519.453
	47.308.068	63.596.439

Diğer duran varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV (*)	59.261.724	43.542.040
	59.261.724	43.542.040

(*) İhraç kayıtlı satışlara ilişkin tebliğ değişikliği nedeniyle mahsup edilemeyen katma değer vergilerinden oluşmaktadır, iade süreci başlamıştır.

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

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	1.673.925	1.050.354
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	267.836	267.836
	1.941.761	1.318.190

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

11. Taahhütler

Teminat – Rehin – İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı:	188.099.654	124.435.793
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı:	-	-
-Avro	-	-
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	26.519.340	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin toplam tutarı (Avro)	2.900.000	-
	214.528.994	124.435.793

Grup’un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotekleri 26.519.340 TL dir. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

A bendinde belirtilen teminat mektupları Grup’un gümrüklere, çeşitli ihale mercilerine ve satış kontratları gereği alıcılara verilen performans mektuplarından oluşmaktadır. D bendinde belirtilen teminat mektuplarının € 2.900.000,00 Şirket’in Türk Prysmian - Prysmian Powerlink adi ortaklığı DBKAB.19 ve Türk Prysmian - Prysmian Powerlink adi ortaklığı DBKAB 20 adına Teiaş’ a verilmiş mektuplardır.

Grup’un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla açık TL ihracat taahhütlü kredileri karşılığı Amerikan Doları 11.283.360,04 ihracat kredisi taahhüt borcu bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: TCMB reeskont kredileri karşılığı bulunmamaktadır).

12. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye / geri alınmış paylar

Grup’un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2020	%	31 Aralık 2019
Draka Holding B.V.	83,75	181.506.654	83,75	181.506.654
Halka açık	16,25	35.226.998	16,25	35.226.998
Sermaye	100	216.733.652	100	216.733.652

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

12. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2020 itibarıyla sermayesi 216.733.652adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 216.733.652 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2019: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	10.432.153	10.432.153
	10.432.153	10.432.153

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

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

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (devamı)

Kar dağıtımı:

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

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

Yönetim 17 Nisan 2020 tarihinde 2019 yılı karından hissedarlara temettü ödenmesine karar vermiştir. 2020 yılı içerisinde, dağıtılan 6.669.020 TL (2019: 5.720.786 TL) temettünün pay başına tutarı brüt olarak 0,0308 TL (2019: 0, 0404 TL) ve net olarak 0,0262 TL (2019: 0, 0343 TL) 'dir.

Geri alınmış paylar :

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

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

13. İnşaat sözleşmeleri

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	699.503.510	652.267.292
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	147.442.431	133.009.583
	846.945.941	785.276.875
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(851.912.466)	(773.215.270)
İnşaat sözleşmelerinden borçlar	(4.966.525)	12.061.605

14. Hasılat

a) Satışlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Yurtiçi satışlar	1.107.514.658	426.610.794	1.116.344.912	365.086.323
Yurtdışı satışlar	471.637.199	139.786.547	337.541.107	122.843.841
Satıştan iadeler (-)	(2.096.698)	(137.469)	(3.246.295)	(1.727.205)
Satış indirimleri (-)	(349.049.478)	(123.943.679)	(409.809.079)	(138.738.894)
	1.228.005.681	442.316.193	1.040.830.645	347.464.065

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(905.557.005)	(321.968.325)	(767.929.903)	(234.921.192)
Personel giderleri	(28.318.529)	(10.320.699)	(22.974.598)	(8.426.526)
Genel üretim giderleri	(50.360.760)	(18.031.166)	(42.518.296)	(14.805.660)
Amortisman giderleri (Not 8)	(5.700.856)	(2.700.042)	(4.071.870)	(1.253.036)
Satılan ticari mallar maliyeti	(71.689.974)	(25.418.780)	(56.201.301)	(30.639.350)
Satılan hizmet maliyeti	(24.584.808)	(12.610.161)	(28.375.112)	(13.963.128)
	(1.086.211.933)	(391.049.174)	(922.071.081)	(304.008.893)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

15. Pazarlama giderleri, genel yönetim giderleri ve araştırma ve geliştirme giderleri

a) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Lisans ve hizmet giderleri (Not 3)	(16.528.682)	(8.825.941)	-	-
Personel giderleri	(11.410.666)	(4.228.279)	(8.629.405)	(2.987.322)
Harici hizmet giderleri	(238.022)	(75.614)	-	-
Amortisman giderleri	(1.379.946)	(462.439)	(1.048.223)	(347.559)
Diğer genel yönetim giderleri	(7.450.303)	(2.907.648)	(5.210.036)	(1.552.985)
	(37.007.620)	(17.561.883)	(14.887.664)	(4.887.866)

b) Pazarlama giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Lojistik giderleri satış ve teminat mektubu komisyonları	(48.963.712)	(16.560.272)	(28.053.951)	(11.454.529)
Personel giderleri	(10.643.557)	(4.720.794)	(9.609.999)	(1.953.616)
Harici hizmet giderleri	(21.562)	(1.718)	(281.425)	(12.665)
Amortisman giderleri	(119.978)	(37.724)	(193.615)	(58.551)
Diğer satış ve dağıtım giderleri	(2.975.346)	(1.112.918)	(3.786.743)	(1.350.971)
	(62.724.154)	(22.433.425)	(41.925.734)	(14.830.333)

c) Araştırma ve geliştirme giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Personel giderleri	(2.164.330)	(707.140)	(1.528.888)	(567.075)
Harici hizmet giderleri	-	-	-	-
Amortisman giderleri	(2.993)	(607)	(62.634)	(12.781)
Test, ölçüm, belge ve denetim giderleri	(1.142.944)	8.663	(1.170.829)	(161.608)
Diğer giderler	(285.447)	(86.303)	(316.552)	(63.838)
	(3.595.714)	(785.387)	(3.078.903)	(805.302)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

16. Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş karlar	24.187.821	2.077.310	3.417.580	853.115
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme karı	8.949.503	1.034.784	18.371.990	420.800
Ticari faaliyetlerden kur farkı geliri, net	34.997.698	19.438.452	1.363.930	(1.937.286)
Masraf yansıtma gelirleri	2.522.862	978.074	2.562.825	895.298
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	795.521	325.223	2.023.716	72.427
Diğer gelirler	2.028.018	(1.503.450)	5.222.034	1.617.678
	73.481.423	22.350.393	32.962.075	1.922.032

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş zararlar	(13.460.459)	(1.473.905)	(46.358.165)	(16.991.495)
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme zararı	(17.356.492)	(4.789.297)	-	-
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri, net	(31.601.242)	(11.428.486)	(14.082.124)	4.036.844
Ticari alacakların reeskont gideri	-	-	-	-
Şüpheli ticari alacak gideri	(4.519.573)	(107.234)	(9.436.822)	(6.377.797)
Diğer giderler	(5.535.210)	155.472	(399.377)	47.541
	(72.472.976)	(17.643.450)	(70.276.488)	(19.284.907)

17. Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar

Banka kredilerinin yabancı para ve faiz detayları aşağıdaki şekildedir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli		
Kısa vadeli banka kredileri	(148.415.928)	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	(1.282.059)	(1.274.934)
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	(149.697.987)	(1.274.934)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

18. Gelir vergileri (ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri dahil)

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yıllara sari inşaat onarım işleri için ödenen stopajlar	7.015.632	4.727.430
Geçici vergi alacağı	7.755.660	
Banka stopajları	1.038.829	667.989
	15.810.121	5.395.419

Cari kurumlar vergisi karşılığı

Vergi gideri	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Cari vergi gideri	(8.825.093)	(674.695)	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	7.827.520	(100.050)	(2.262.148)	196.214
	(997.573)	(774.745)	(2.262.148)	196.214

Kurumlar vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22).

Ertelenmiş vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %22’dir (2019: %22).

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla****özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)****18. Gelir vergileri (ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri dahil) (devamı)**

	Toplam geçici farklar	Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü	Toplam geçici farklar	Ertelenmiş vergi (varlığı) / yükümlülüğü
	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	30.257.518	(6.112.019)	19.435.863	(3.925.026)
Kıdem tazminatı karşılıkları	19.588.804	(3.917.761)	12.579.571	(2.515.914)
Yıllara yaygın inşaat projeleri	(39.398.278)	8.667.621	(25.300.851)	5.566.187
Stoklar	2.354.502	(517.991)	1.512.020	(332.644)
Ticari alacaklar	34.495.269	(8.472.575)	22.105.544	(5.440.932)
Ticari borçlar	6.986.893	(1.537.117)	4.486.853	(987.108)
Dava karşılıkları	2.071.639	(455.760)	1.330.368	(292.681)
İzin karşılıkları	5.546.130	(1.220.149)	3.561.621	(783.557)
Türev araçları	1.452.492	(319.548)	932.764	(205.208)
Karşılıklar	19.888.129	(4.375.388)	12.771.791	(2.809.794)
Mali yıllar zararları	16.853.438	(3.707.756)	10.822.968	(2.381.053)
Diğer	(421.638)	92.760	(270.765)	59.569
	99.674.898	(21.875.681)	63.967.747	(14.048.161)

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü hareketleri	1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Ocak-30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(14.048.161)	(20.232.214)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(7.827.520)	2.262.148
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	(21.875.681)	(17.970.066)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

19. Pay başına kazanç

Pay başına kazanç	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz- 30 Eylül 2019
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama adedi (tam değeri)	216.733.652	216.733.652	141.733.652	141.733.652
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı	32.624.046	12.760.889	19.818.798	5.897.823
Pay başına kazanç (TL)	0,1505	0,0589	0,1398	0,0416

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	269.193.435	22.852.806	9.942.784	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	140.402.276	12.266.192	4.889.062	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	2.372.950	-	259.961	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	411.968.661	35.118.998	15.091.807	-
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)	411.968.661	35.118.998	15.091.807	-
10. Ticari borçlar	294.624.027	25.871.949	10.094.156	(5.550)
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yük.ler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	294.624.027	25.871.949	10.094.156	(5.550)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	87.672.444	4.490.707	5.746.089	-
16 b. Parasal olmayan diğer yük.ler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	87.672.444	4.490.707	5.746.089	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	382.296.471	30.362.656	15.840.245	(5.550)
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	1.306.000	(1.000.000)	1.000.000	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	9.128.000	-	1.000.000	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	7.822.000	1.000.000	3.500.000	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	30.978.190	3.756.342	251.562	5.550
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)*	27.299.240	4.756.342	(1.008.399)	5.550
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	1.306.000	-1.000.000	1.000.000	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı**	9.128.100	-	1.000.000	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı***	7.822.100	1.000.000	-	-
25. Toplam ihracat tutarı	471.637.199	-	-	-
26. Toplam ithalat tutarı	428.727.638	-	-	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2019	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP
1. Ticari alacaklar	203.503.605	21.759.277	11.164.278	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	107.412.040	10.789.183	6.514.019	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.486.834	955	222.711	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	312.402.479	32.549.415	17.901.008	-
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)	312.402.479	32.549.415	17.901.008	-
10. Ticari borçlar	413.028.397	53.687.264	14.148.828	2.201
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yük.ler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	413.028.397	53.687.264	14.148.828	2.201
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	38.681.195	3.169.527	2.985.230	-
16 b. Parasal olmayan diğer yük.ler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	38.681.195	3.169.527	2.985.230	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	451.709.592	56.856.791	17.134.058	2.201
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	165.049.016	27.780.000	4.550	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	165.018.756	27.780.000	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	(30.260)	-	(4.550)	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	25.741.903	3.472.624	771.500	(2.201)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)*	(140.793.948)	(24.308.331)	544.239	(2.201)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	165.049.016	55.560.000	4.550	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı**	165.018.756	27.780.000	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı***	(30.260)	(27.780.000)	(4.550)	-
25. Toplam ihracat tutarı	513.316.439	57.805.819	-	-
26. Toplam ithalat tutarı	402.309.903	74.729.772	-	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı paranın %10 değer artışı yada azalışı karşısında diğer tüm değişkenlerin sabit kalması koşuluyla, vergi öncesi kar ve özkaynakları aşağıdaki tutarlar kadar daha düşük/yüksek olacaktır.

30 Eylül 2020		
Kar/zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.671.243	(3.671.243)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(780.800)	780.800
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.890.443	(2.890.443)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(710.102)	710.102
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	914.500	(914.500)
6- Avro net etki (4+5)	204.398	(204.398)
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	5.596	(5.596)
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	5.596	(5.596)
Toplam (3+6+9)	3.100.438	(3.100.438)
31 Aralık 2019		
Kar/Zarar		
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(14.439.067)	14.439.067
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	16.501.875	(16.501.875)
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.062.808	(2.062.808)
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	510.068	(510.068)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	3.026	(3.026)
6- Avro net etki (4+5)	513.094	(513.094)
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.712)	1.712
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(1.712)	1.712
TOPLAM (3+6+9)	2.574.190	(2.574.190)

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

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla
özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değeri (*)

30 Eylül 2020	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot referansları
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	190.848.338	-	-	190.848.338	29
Ticari alacaklar	405.681.708	-	-	405.681.708	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	-	387.747.556	387.747.556	4
Türev araçlar	-	9.339.753	-	9.339.753	24
Finansal borçlar	151.366.941	-	-	151.366.941	6
<hr/>					
31 Aralık 2019	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	210.505.611	-	-	210.505.611	29
Ticari alacaklar	284.743.560	-	-	284.743.560	4
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	-	447.965.240	447.965.240	4
Türev araçlar	-	932.764	-	932.764	24
Finansal borçlar	1.274.934	-	-	1.274.934	6

(*) Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri:

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

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

Finansal varlıklar / finansal yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniği	Önemli gözlenebilir veriye dayanamayan girdiler	Gözlenebilir veriye dayanamayan girdiler ile gerçeğe uygun değer ilişkisi
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019				
Yabancı para forward sözleşmeleri	(9.339.783)	(932.764)	İkinci seviye	Vadeli döviz kurları (raporlama dönemi sonundaki gözlemlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.	-	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla

özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)

(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)

21. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit - TL	1.542	651
Nakit – Döviz	25.140	18.801
Banka – Vadesiz mevduat	253.037	177.487
Banka – TL – Vadeli mevduat	12.067.000	79.762.384
Banka – Döviz tevdiat hesapları	6.647.681	2.271.408
Banka – ABD Doları - vadeli mevduat	90.730.429	62.069.557
Banka – Avro – Vadeli mevduat	43.899.227	43.141.916
Alınan çekler	11.896.955	2.751.194
Kredi kartı alacakları	25.327.327	20.312.213
	190.848.338	210.505.611

Vadeli mevduatların vade tarihleri ve faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Vade	Faiz oranı (%)	Vade	Faiz oranı (%)
TL vadeli mevduatlar	Gecelik	12,00	Gecelik	10,75
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	Gecelik	1,50	Gecelik	12
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	Aylık	2,10	Aylık	1,85
YP vadeli mevduatlar AVRO	Gecelik	0,40	Gecelik	2,20
YP vadeli mevduatlar AVRO	Aylık	1,50	Aylık	0,10

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerler aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	190.848.338	210.505.611
Faiz tahakkuku (-)	732.448	(192.414)
	190.115.890	210.313.197

22. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.