

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-33
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU.....	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	13
DİPNOT 5 STOKLAR	14
DİPNOT 6 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	14
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	15-16
DİPNOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	16-17
DİPNOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	17
DİPNOT 10 BORÇLANMALAR	18
DİPNOT 11 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19
DİPNOT 12 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	20
DİPNOT 13 SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	21
DİPNOT 14 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	21
DİPNOT 15 ARAŞTIRMA GELİŞTİRME, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	22
DİPNOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)	23
DİPNOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	24-25
DİPNOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	25
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER	26-29
DİPNOT 20 YABANCI PARA POZİSYONU	30-31
DİPNOT 21 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	32
DİPNOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	32-33

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	389.738.357	146.428.538
Türev araçlar		903.306	-
Ticari alacaklar		578.122.382	428.580.085
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19	64.557.321	47.646.328
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	513.565.061	380.933.757
Diğer alacaklar		182.940	16.198.036
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		182.940	84.322
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları		-	16.113.714
Stoklar	5	399.992.901	245.548.682
Peşin ödenmiş giderler	6	27.360.088	18.656.234
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	17	28.673.652	1.192.195
Diğer dönen varlıklar	9	53.735.480	35.647.710
Toplam dönen varlıklar		1.478.709.106	892.251.480
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	7	78.535.672	64.981.581
Kullanım hakkı varlıkları	21	2.762.358	2.680.312
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	8	159.449	261.523
Peşin ödenmiş giderler	6	-	111.629
Ertelenmiş vergi varlığı	17	33.403.263	30.945.261
Diğer duran varlıklar	9	71.868.128	71.790.233
Toplam duran varlıklar		186.728.870	170.770.539
Toplam varlıklar		1.665.437.976	1.063.022.019

1 Ocak-3 Eylül 2021 ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolar, 26 Ekim 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	10	86.460.000	51.677.083
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	10	1.387.908	1.190.442
Türev araçlar		-	16.860.410
Ticari borçlar		770.269.241	470.853.794
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	73.059.975	82.858.034
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	697.209.266	387.995.760
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		5.191.548	5.414.977
Diğer borçlar		50.641	97.062
- İlişkili taraflara diğer borçlar		50.641	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	97.062
Sözleşme yükümlülükleri		18.343.049	-
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri		18.343.049	-
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	6	254.337.293	36.449.555
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	-	2.878.719
Kısa vadeli karşılıklar		85.111.424	48.646.316
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		15.408.645	11.965.931
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		69.702.779	36.680.385
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	9	2.162.091	2.929.076
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.223.313.195	636.997.434
Uzun vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	10	1.717.561	1.773.135
Uzun vadeli karşılıklar		24.044.029	20.686.239
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		20.391.608	17.914.026
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		3.652.421	2.772.213
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		25.761.590	22.459.374
Toplam yükümlülükler		1.249.074.785	659.456.808
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	12	216.733.652	216.733.652
Geri alınmış paylar (-)		(2.496.301)	(2.496.301)
Paylara ilişkin primler/iskontolar		40.654.618	40.654.618
Birikmiş diğer kapsamlı gelir		(8.426.000)	(8.426.000)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(8.426.000)	(8.426.000)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		14.123.489	11.336.752
Geçmiş yıllar karları/zararları		135.001.626	103.343.846
Dönem net karı/zararı		20.772.107	42.418.644
Toplam özkaynaklar		416.363.191	403.565.211
Toplam kaynaklar		1.665.437.976	1.063.022.019

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Hasılat	14	2.049.246.099	729.207.036	1.228.005.681	442.316.193
Satışların maliyeti (-)	14	(1.843.409.676)	(652.405.625)	(1.086.211.933)	(391.049.174)
Brüt kar		205.836.423	76.801.411	141.793.748	51.267.019
Genel yönetim giderleri (-)	15	(56.740.222)	(19.112.585)	(37.007.620)	(16.499.923)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	15	(83.225.530)	(29.903.681)	(62.724.154)	(22.433.425)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	15	(3.578.217)	(847.093)	(3.595.714)	(785.387)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16	95.496.907	22.348.615	73.481.423	22.350.393
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	16	(131.721.943)	(40.172.985)	(72.472.976)	(17.643.450)
Esas faaliyet karı		26.067.418	9.113.682	39.474.707	16.255.227
Finansman geliri/(gideri), net		(7.753.313)	(3.809.847)	(5.853.088)	(2.719.593)
Vergi öncesi dönem karı		18.314.105	5.303.835	33.621.619	13.535.634
Vergi geliri/(gideri)		2.458.002	(2.236.160)	(997.573)	(774.745)
Dönem vergi gideri	17	-	-	(8.825.093)	(674.695)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	17	2.458.002	(2.236.160)	7.827.520	(100.050)
Dönem net karı		20.772.107	3.067.675	32.624.046	12.760.889
Pay başına kazanç		0,0958	0,0142	0,1505	0,0589
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		20.772.107	3.067.675	32.624.046	12.760.889

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer birikmiş kayıplar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Dönem net karı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler								
Bağımsız denetimden geçmiş	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)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	32.624.046	32.624.046
Kar payları	-	-	-	-	-	(6.638.540)	-	(6.638.540)
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler								
Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(5.873.200)	10.432.153	104.248.445	32.624.046	396.323.413
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler								
Bağımsız denetimden geçmiş	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(8.426.000)	11.336.752	103.343.846	42.418.644	403.565.211
Transferler	-	-	-	-	2.786.737	39.631.907	(42.418.644)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	20.772.107	20.772.107
Kar payları	-	-	-	-	-	(7.974.127)	-	(7.974.127)
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler								
Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(8.426.000)	14.123.489	135.001.626	20.772.107	416.363.191

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı		20.772.107	32.624.046
Dönem net karı mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Vergi (geliri)/gideriyle ilgili düzeltmeler	17	(2.458.002)	997.573
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler		13.738.535	7.133.081
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)		(7.017.922)	(2.663.944)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(166.597.620)	(57.557.054)
Ticari alacaklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(152.658.408)	(125.457.721)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar ile ilgili düzeltmeler		(98.618)	(26.838.760)
Sözleşme varlıklarındaki azalışlar ile ilgili düzeltmeler		16.113.714	-
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		299.415.447	(62.763.613)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki (azalışlar)/artışlar ile ilgili düzeltmeler		(46.421)	6.403.167
Sözleşme yükümlülüklerindeki artışlar ile ilgili düzeltmeler		18.343.049	17.028.130
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		6.959.598	5.927.458
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		15.269.512	11.096.941
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler		38.646.145	24.656.052
Gerçeğe uygun değer (kazançları)/kayıpları ile ilgili düzeltmeler		(18.646.581)	8.406.989
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		190.027.805	3.235.117
Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler		250.990.233	(190.396.584)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı		219.999.659	(196.018.727)
Vergi ödemeleri	17	(30.360.176)	(1.589.609)
Diğer nakit girişleri/(çıkışları)		(630.398)	(4.032.534)
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı		240.771.766	(163.394.681)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	7	(19.527.955)	(3.793.437)
Diğer taraflara verilen nakit avans ve borçlar (-)		111.629	-
Alınan faiz		7.017.922	2.663.944
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı		(12.398.404)	(1.129.493)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	10	80.000.000	148.423.053
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)		(51.857.083)	-
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-)		(768.240)	(511.893)
Türev araçlardan nakit girişleri		882.865	24.187.821
Türev araçlardan nakit çıkışları (-)		-	(13.460.459)
Ödenen kar payları (-)		(7.974.127)	(6.638.540)
Ödenen faiz (-)		(5.346.958)	(7.673.115)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı		14.936.457	144.326.867
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		243.309.819	(20.197.307)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	146.428.538	210.313.197
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	389.738.357	190.115.890

Takeip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

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

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

Grup’un bağlı ortaklığı olan Türk Prysmian - Prysmian Powerlink DB.KAB.19 İşi Adi Ortaklığı DB.KAB.19 referanslı 400 kV Çanakkale Boğaz (Lapseki 3-Sütlüce 3) Geçişi & İzmit Körfez (Hersek-Dilovası) Geçişi Denizaltı Kablo Bağlantı İşleri Projeleri ihalesi kapsamında işin vergilendirilmesi hakkında Gelir İdaresi Başkanlığından gelen görüş doğrultusunda 2021 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.

Grup’un ticari sicile kayıtlı adresi Ömerbey Mahallesi, Bursa Asfaltı Caddesi, No:51, 16941, Mudanya, Bursa olup 20 Aralık 2012 tarihinde tescil olunan Ömer Avni Mah. İnebolu Sok. Haktan İş Merkezi No:39 Kat:2 Setüstü Kabataş Beyoğlu İstanbul adresinde kayıtlı İstanbul Şubesi bulunmaktadır. Grup’un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 552’dır (31 Aralık 2020: 520).

Grup’un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı Ortaklık	Faaliyet türleri	Esas faaliyet konuları
Türk Prysmian-Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-2	Satış	Enerji kabloları satışı
Türk Prysmian - Prysmian Powerlink DB.KAB.19 İşi Adi Ortaklığı	Satış	Enerji kabloları satışı

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) esas alınmıştır. TFRS; Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda meydana gelen değişikliklere uyum amacıyla tebliğler ile güncellenmektedir. TFRS’ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar içermektedir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomisi ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarında içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir. Bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

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

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

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

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

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

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

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

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

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. Bu çerçevede, Grup, 31 Aralık 2020 ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarında aşağıda sunulan sınıflandırmadan kaynaklanan değişiklikleri düzeltmiştir;

- 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunda kısa vadeli borçlanmalar içerisinde yer alan 1.190.442 TL tutarındaki kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçları kısa vadeli kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçlar olarak sınıflandırmıştır.
- 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunda uzun vadeli borçlanmalar içerisinde yer alan 1.773.135 TL tutarındaki kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçları uzun vadeli kiralama işlemlerinden yükümlülükler olarak sınıflandırmıştır.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli muhasebe tahminleri, varsayım ve kararları

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2020 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 2021 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 2021 tarihli ara dönem konsolide finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

a. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler: (Devamı)

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdığını belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	34.147	29.283
Banka	314.389.193	92.056.439
- Vadeli mevduat	291.176.063	79.634.438
- Vadesiz mevduat	23.213.130	12.422.001
Alınan çekler	15.455.264	6.437.243
Kredi kartı alacakları	59.859.753	47.905.573
	389.738.357	146.428.538

Grup'un vadeli mevduatları TL, Avro ve Amerikan Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir haftadan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %19,10, %0,40 ve %0,90'dır (31 Aralık 2020: vadeli mevduatlar TL, Avro ve Amerikan Doları cinsinden ve gecelik olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları, sırasıyla, %16,75 ve %0,75 ve 1,95'dir). Kredi kartı alacakları 3 aydan kısa vadelidir.

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

Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla 59.859.753 TL (31 Aralık 2020: 11.579.227 TL) tutarında POS alacaklarına ilişkin bloke mevduat bulunmaktadır.

Dövizli nakit ve nakit benzeri bakiyelerinin detayları Dipnot 20'de gösterilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar ve gelir tahakkukları	423.985.644	266.501.265
Alınan çekler ve senetler	166.258.276	187.995.240
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	64.557.321	47.646.328
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(76.678.859)	(73.562.748)
	578.122.382	428.580.085

Grup'un, ticari alacaklarının ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2020: 2 ay). Ticari alacakların taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Dövizli ticari alacak bakiyelerinin detayları Dipnot 20'de gösterilmiştir.

Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(73.562.748)	(65.356.129)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	(3.116.111)	(4.519.572)
30 Eylül	(76.678.859)	(69.875.701)

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	689.030.510	380.552.347
İlişkili taraflara ticari borçlar	73.059.975	82.858.034
Gider tahakkukları	8.178.756	7.443.413
	770.269.241	470.853.794

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 3 aydır (31 Aralık 2020: 3 aydır).

Grup'un 30 Eylül 2021 itibarıyla 396.212.978 TL (26.838.022 ABD Doları ve 15.249.916 Avro karşılığı) akreditifli borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 137.949.839 TL (15.815.722 ABD Doları ve 2.426.152 Avro karşılığı)).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde	127.113.377	72.587.040
Yarı mamul	125.978.632	74.815.524
Mamul	155.793.486	96.620.685
Ticari mallar	15.173.655	13.438.281
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(24.066.249)	(11.912.848)
	399.992.901	245.548.682

30 Eylül 2021 ve 2020 dönemlerine ait stok değer düşüklüğünün dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(11.912.848)	(7.302.786)
Dönem içerisindeki artış	(12.153.401)	(6.577.368)
30 Eylül	(24.066.249)	(13.880.154)

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 1.604.033.120 TL'dir (30 Eylül 2020: 905.557.005 TL) (Dipnot 14).

DİPNOT 6 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Projeler için verilen sipariş avansları	24.547.329	16.369.349
Gelecek aylara ait giderler	2.812.759	2.286.885
	27.360.088	18.656.234

Ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yıllara sari inşaat harcamaları için alınan avansları	217.732.499	-
Diğer	36.604.794	36.449.555
	254.337.293	36.449.555

Alınan sipariş avansları satışlara ilişkin alınan ön ödemelerden oluşmaktadır.

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 5.973.864 TL, kullanım hakkı varlıkları için 883.660 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 102.074 TL olmak üzere toplam 6.959.598 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 4.927.908 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 2.001.617 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 26.495 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 3.578 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	Girişler	30 Eylül 2020
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)	(31.735.644)
Tesis, makine ve cihazlar	(209.083.672)	(3.060.450)	(212.144.122)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(25.920.821)	(1.138.354)	(27.059.175)
Özel maliyetler (-)	(77.515)	-	(77.515)
	(265.865.576)	(5.150.880)	(271.016.456)
Net defter değeri	60.622.561		59.187.533

Grup’un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 5.150.880 TL, maddi olmayan duran varlıklar için ise 105.795 TL ve kullanım hakları varlıkları için ise 670.783 TL olmak üzere toplam 5.927.458 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 4.424.541 TL’si üretim maliyetlerine, 1.379.946 TL’si genel yönetim giderlerine, 119.978 TL’si pazarlama giderlerine, 2.993 TL’si araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır

DİPNOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2021	Girişler	30 Eylül 2021
Maliyet			
Haklar	1.874.814	-	1.874.814
	1.874.814	-	1.874.814
Birikmiş itfa payı			
Haklar (-)	(1.613.291)	(102.074)	(1.715.365)
	(1.613.291)	(102.074)	(1.715.365)
Net defter değeri	261.523		159.449

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	Girişler	30 Eylül 2020
Maliyet			
Haklar	1.874.814	-	1.874.814
	1.874.814	-	1.874.814
Birikmiş itfa payı			
Haklar (-)	(1.475.257)	(105.795)	(1.581.052)
	(1.475.257)	(105.795)	(1.581.052)
Net defter değeri	399.557		293.762

DİPNOT 9 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV (*)	37.906.476	26.436.251
Vergi dairesinden alacaklar (**)	15.600.697	8.182.266
Diğer	228.307	1.029.193
	53.735.480	35.647.710

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

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

Diğer duran varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV (*)	71.868.128	71.790.233
	71.868.128	71.790.233

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

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	1.894.261	2.661.240
Diğer	267.830	267.836
	2.162.091	2.929.076

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	86.460.000	51.677.083
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.387.908	1.190.442
	87.847.908	52.867.525

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır.

Uzun vadeli borçlanmalar

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	1.717.561	1.773.135
	1.717.561	1.773.135

Kredilerin ve diğer finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021

Döviz cinsi	Vade aralığı	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli
Türk Lirası	1 yıl	8,6	86.460.000
			86.460.000

31 Aralık 2020

Döviz cinsi	Vade aralığı	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli
Türk Lirası	1 yıl	6,9	51.677.083
			51.677.083

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	235.542.006	205.803.400
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	363.541.952	26.122.910
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	363.541.952	26.122.910

Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotekleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Grup’un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Tutar	Pay oranı (%)	Tutar
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
Ödenmiş sermaye		216.733.652		216.733.652

Grup’un 30 Eylül 2021 itibarıyla sermayesi 216.733.652 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 216.733.652 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL’dir (31 Aralık 2020: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	14.123.489	11.336.752
	14.123.489	11.336.752

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

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

Kar dağıtımı:

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

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

Yönetim 31 Mart 2021 tarihinde 2020 yılı karından hissedarlara temettü ödenmesine karar vermiştir. 2021 yılı içerisinde, dağıtılan 7.974.127 TL (2020: 6.669.020 TL) temettünün pay başına tutarı brüt olarak 0,0368 TL (2020: 0,0308 TL) ve net olarak 0,0313 TL (2020: 0,0262 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 SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	243.043.896	213.804.381
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	68.279.985	46.528.261
Eksi: Gerçekleşen hak edişler (-)	(329.666.930)	(244.218.928)
	(18.343.049)	16.113.714

Grup, söz konusu inşaat işlerine ait gelir ve giderlerin mali tablolara intikalinde sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma yüzdesini esas almaktadır.

DİPNOT 14 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Yurt içi satışlar	2.408.709.407	827.554.982	1.107.514.658	426.610.794
Yurt dışı satışlar	603.621.165	199.297.022	471.637.199	139.786.547
Satıştan iadeler (-)	(1.314.926)	(569.503)	(2.096.698)	(137.469)
Satış indirimleri (-)	(961.769.547)	(297.075.465)	(349.049.478)	(123.943.679)
Hasılat net	2.049.246.099	729.207.036	1.228.005.681	442.316.193
Satışların maliyeti	(1.843.409.676)	(652.405.625)	(1.086.211.933)	(391.049.174)
Brüt kar	205.836.423	76.801.411	141.793.748	51.267.019

Satışların maliyetinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İlk madde ve malzeme gideri	1.604.033.120	580.797.234	905.557.005	321.968.325
Satılan ticari mal maliyeti	92.979.183	22.161.185	71.689.974	25.418.780
Genel üretim gideri	69.837.620	22.691.643	51.637.076	18.031.167
İşçilik gideri	36.265.482	12.942.582	28.318.529	10.320.699
Satılan hizmet maliyeti	35.366.363	12.134.586	24.584.808	12.610.161
Amortisman ve itfa gideri	4.927.908	1.678.395	4.424.541	2.700.042
	1.843.409.676	652.405.625	1.086.211.933	391.049.174

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 15 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE
GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Araştırma ve geliştirme giderleri:				
Personel giderleri	2.142.649	709.024	2.164.330	707.140
Test, ölçüm ve belge giderleri	1.149.656	34.167	1.142.944	-
Amortisman ve itfa gideri	3.578	1.192	2.993	607
Diğer	282.334	102.710	285.447	77.640
	3.578.217	847.093	3.595.714	785.387

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz 30 Eylül 2020
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri:				
Lojistik giderleri	65.159.597	23.594.424	48.963.712	16.560.272
Personel giderleri	13.568.065	4.470.920	10.643.557	4.720.794
Amortisman ve itfa gideri	26.495	6.021	119.978	37.724
Harici hizmet giderleri	4.802	3.709	21.562	1.718
Diğer	4.466.571	1.828.607	2.975.345	1.112.917
	83.225.530	29.903.681	62.724.154	22.433.425

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Genel yönetim giderleri:				
Lisans ve hizmet giderleri	33.929.767	11.771.188	16.528.682	8.825.941
Personel giderleri	14.051.692	4.213.679	11.410.666	4.228.279
Amortisman ve itfa gideri	2.001.617	685.030	1.379.946	462.439
Harici hizmet giderleri	291.703	112.147	238.022	75.614
Diğer	6.465.443	2.330.541	7.450.304	2.907.650
	56.740.222	19.112.585	37.007.620	16.499.923

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş karlar	43.177.395	9.143.505	24.187.821	2.077.310
Ticari faaliyetlerden kur farkı geliri, net	19.929.847	8.042.116	34.997.698	19.438.452
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme karı	17.713.075	(933.506)	8.949.503	1.034.784
Masraf yansıtma gelirleri	2.912.405	894.429	2.522.862	978.074
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	719.015	172.219	795.521	325.223
Diğer	11.045.170	5.029.852	2.028.018	(1.503.450)
	95.496.907	22.348.615	73.481.423	22.350.393

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri, net	(70.271.827)	(14.123.125)	(31.601.242)	(11.428.486)
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş giderler	(55.235.210)	(22.072.530)	(13.460.459)	(1.473.905)
Şüpheli ticari alacak karşılık giderleri	(863.020)	(49.143)	(4.519.573)	(107.234)
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme zararı	-	-	(17.356.492)	(4.789.297)
Diğer	(5.351.886)	(3.928.187)	(5.535.210)	155.472
	(131.721.943)	(40.172.985)	(72.472.976)	(17.643.450)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla dönem karı vergi varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yıllara sari inşaat onarım işleri için ödenen stopajlar	(28.209.411)	(1.192.195)
Banka stopajları	(464.241)	-
Dönem karı vergi varlığı	(28.673.652)	(1.192.195)

22 Nisan 2021 tarihinde yayımlanan 7316 Sayılı Kanun ile Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun'da değişiklik yapılarak, kurumlar vergisi oranı 2021 mali yılı için %25'e, 2022 mali yılı için %23'e çıkarılmıştır

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Dönem vergi gideri	-	-	(8.825.093)	(674.695)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	2.458.002	(2.236.160)	7.827.520	(100.050)
Toplam vergi geliri/(gideri)	2.458.002	(2.236.160)	(997.573)	(774.745)

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Karşılıklar	41.601.143	34.166.420	(9.568.263)	(6.833.284)
Stok değer düşüklüğü	26.100.998	12.437.450	(6.525.250)	(2.585.883)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	23.201.597	21.033.806	(5.379.898)	(4.244.614)
Kıdem tazminatı karşılığı	20.390.532	17.914.025	(4.689.822)	(3.582.805)
Ticari borçlar	16.984.458	14.280.736	(4.246.115)	(3.141.762)
Kullanılmamış izin karşılıkları	8.964.110	3.382.981	(2.061.745)	(676.596)
Yatırım teşvik indirimi	8.310.212	10.387.765	(1.911.349)	(2.077.553)
Ticari alacaklar	2.614.901	16.554.351	(653.725)	(4.628.501)
Dava karşılığı	863.452	868.276	(198.594)	(173.655)
Türev araçlar	(903.306)	16.860.410	207.760	(3.372.082)
Yıllara yaygın inşaat projeleri	(14.730.354)	(13.497.971)	3.682.588	2.699.594
Diğer	8.828.507	11.640.600	(2.058.850)	(2.328.120)
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net			(33.403.263)	(30.945.261)

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	30.945.261	14.048.161
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	2.458.002	7.827.520
30 Eylül	33.403.263	21.875.681

DİPNOT 18 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı	20.772.107	3.067.675	32.624.046	12.760.889
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	216.733.652	216.733.652	216.733.652	216.733.652
Pay başına kazanç	0,0958	0,0142	0,1505	0,0589

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	Ticari alacaklar	Ticari alacaklar
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	27.514.062	13.020.091
Prysmian Group Norge AS	15.067.822	4.110.167
Prysmian Cables & Systems Limited	5.999.548	5.866.918
Prysmian Cabluri Si Systeme S.A	5.182.755	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	2.772.517	48.928
Draka Kabel Sverige AB	1.612.831	4.691
Prysmian Spain, S.A.	769.232	-
Prysmian Hong Kong Holding Ltd	580.003	9.894.904
Oman Cables Industry (SAOG)	561.466	1.409.868
Prysmian S.P.A.	317.363	590.082
Draka Denmark Optical Cable AS	26.937	-
Prysmian Group Baltics AS	18.144	6.381.738
Singapore Cables Manufacturers Pte	-	996.694
Diğer	4.134.641	5.322.247
	64.557.321	47.646.328

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	Ticari borçlar	Ticari borçlar
Prysmian S.P.A.	51.185.542	55.932.782
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	8.810.011	16.838.606
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	6.140.349	4.956.103
Prysmian Wuxi Cable Company Lt	4.190.067	-
General Cable Celcat, Energia	584.423	-
Draka Comteq Germany GmbH & Co KG	145.364	25.338
Prysmian Cables and Systems OY/FINLAND	-	2.036.583
Draka Comteq UK Limited	-	74.606
Diğer	2.004.219	2.994.016
	73.059.975	82.858.034

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan satış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
	Satışlar	Satışlar	Satışlar	Satışlar
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.R.L	88.728.831	25.327.614	64.899.827	51.729.718
Prysmian Group Norge AS	47.101.440	16.847.612	50.538.323	50.538.323
Prysmian Cables & Systems Ltd.	22.395.477	7.813.557	8.064.712	4.946.693
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	17.758.418	7.833.027	8.689.662	5.653.892
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	13.249.969	896.651	2.539.231	1.060.145
Draka Kabel Sverige AB	9.990.485	2.956.741	7.164.012	6.901.893
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	7.752.684	1.610.720	2.854.460	2.854.460
Prysmian Spain, S.A.	5.625.127	583.734	-	-
Prysmian Cables et Systemes France SAS	3.820.640	681.775	8.153.069	6.005.201
Draka Comteq UK Ltd	2.831.558	504.644	1.766.367	1.373.362
Oman Cables Industry SAOG	1.998.106	561.149	14.130.477	13.929.943
General Cable Peru S.A.C.	838.961	-	11.957.753	3.498.804
Prysmian Hong Kong Holding Ltd	802.357	802.357	8.648.055	4.998.459
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	-	-	7.835.426	4.639.666
Diğer	10.982.728	1.893.611	14.168.862	12.281.972
	233.876.781	68.313.192	211.410.236	170.412.531

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan alış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
	Mal Alımları	Mal Alımları	Mal Alımları	Mal Alımları
Prysmian S.P.A	133.612.523	25.174.027	129.665.956	48.784.046
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.R.L	40.103.007	10.370.592	22.937.933	7.072.575
Prysmian Kabel und System GmbH	35.903.651	16.374.281	23.302.673	11.723.257
Prysmian MKM Magyar Kabel Muve	32.955.270	3.914.813	230.391	230.391
General Cable Celcat, Energia	4.820.624	1.338.640	-	-
Draka Comteq UK Ltd	4.664.949	2.199.785	5.079.922	1.807.403
Prysmian Netherlands B.V.	4.011.209	155	2.284.521	-
Draka Comteq Germany GmbH	3.120.137	767.945	1.981.444	618.722
Prysmian Finland Oy	3.107.317	28.819	1.667.011	1.667.011
Prysmian Communications Cables	2.431.400	-	-	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.R.L.	1.352.599	730.146	13.085.940	5.693.114
Draka Comteq Fibre BV	478.937	253.771	467.951	202.659
Oman Cables Industry (SAOG)	350.309	-	16.557.304	803.439
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	-	-	4.500.755	(34.197)
Diğer	7.894.922	6.825.026	20.356.700	15.612.589
	274.806.854	67.978.000	242.118.501	94.181.009

İlişkili taraflarla yapılan lisans giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları
Prysmian S.P.A	23.188.572	8.167.524	9.875.066	5.001.897
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	10.741.195	3.603.664	6.653.616	3.824.045
	33.929.767	11.771.188	16.528.682	8.825.942

İlişkili taraflarla yapılan hizmet alımları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları	Hizmet Alımları
Prysmian S.P.A	23.188.572	8.167.524	9.875.066	5.001.897
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	10.741.195	3.603.664	6.653.616	3.824.045
	33.929.767	11.771.188	16.528.682	8.825.942

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

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

TAF (Technical Assistance Fees) lisans anlaşması:

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

SAG (Service Agreement) hizmet anlaşması:

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

IT (IT Service Agreement) bilgi işlem servis anlaşması:

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

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

Grup, 26 Temmuz 2019 tarihinde yaptığı açıklama ile Prysmian Grup merkez yönetimi tarafından; Prysmian Türkiye Ar-Ge merkezi faaliyetleri çerçevesinde taahhüt edilen 3 yıllık hedeflere ulaşılması şartıyla, %2 olan lisans oranının, (1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere) %1,25 olarak revize edilmesine karar verildiği, menfaat sahiplerimizin bilgisine sunulmuştu. 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; ortalamanın %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, 31 Mart 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 Haziran 2020 mali tablolarına yansımıştır.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	5.379.699	4.313.349
Diğer	8.045	9.509
	5.387.744	4.322.858

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU

	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para Birimi - TL)	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi - TL)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	296.679.790	16.102.105	13.324.047	1.413.883	233.511.898	18.326.761	10.988.611	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	313.298.941	5.409.443	25.739.236	-	87.428.073	2.548.765	7.628.733	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	18.244.392	364.547	1.456.401	-	15.214.497	-	1.689.017	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	628.223.123	21.876.095	40.519.684	1.413.883	336.154.468	20.875.526	20.306.361	-
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)	628.223.123	21.876.095	40.519.684	1.413.883	336.154.468	32.549.415	17.901.008	-
10. Ticari Borçlar	(910.836.536)	(49.698.883)	(45.541.970)	-	(401.935.311)	(34.862.662)	(16.210.345)	(480)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(910.836.536)	(49.698.883)	(45.541.970)	-	(401.935.311)	(34.862.662)	(16.210.345)	(480)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	(87.930.750)	(3.662.354)	(6.777.078)	-
16. b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(87.055.200)	(4.175.585)	(4.845.371)	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(87.055.200)	(4.175.585)	(4.845.371)	-	(87.930.750)	(3.662.354)	(6.777.078)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(997.891.736)	(53.874.468)	(50.387.341)	-	(489.866.061)	(38.525.016)	(22.987.423)	(480)
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	421.952.429	35.409.736	10.496.000	(730.000)	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
19.a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Türev Ürünlerin Tutarı	108.250.496	-	10.496.000	-	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
19.b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(313.701.933)	(35.409.736)	-	730.000	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	52.283.816	3.411.363	628.343	683.883	(11.106.593)	550.510	1.681.062)	(480)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16)	(387.913.005)	(32.362.920)	(11.324.058)	1.413.883	(168.926.089)	(17.649.490)	(4.370.079)	(480)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	421.952.429	35.409.736	10.496.000	(730.000)	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı**	108.250.496	-	10.496.000	-	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı***	(313.701.933)	(35.409.736)	-	730.000	-	-	-	-
25. Toplam ihracat tutarı	603.621.165	35.884.437	29.977.972	2.101.215	665.113.320	41.043.488	36.295.972	-
26. Toplam ithalat tutarı	716.129.249	22.938.893	56.416.243	826	642.493.488	58.795.192	31.098.473	-

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

**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	30 Eylül 2021	
	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kazanması	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(28.382.360)	28.382.360
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	31.312.830	(31.312.830)
ABD Doları net etki	2.930.470	(2.930.470)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(10.230.199)	10.230.199
Avro riskinden korunan kısım (-)	10.844.467	(10.844.467)
Avro net etki	614.268	(614.268)
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	1.686.684	(1.686.684)
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	(875.343)	875.343
Diğer döviz net etki	811.341	811.341
Toplam	4.356.079	4.356.079

	31 Aralık 2020	
	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kazanması	Kar / (Zarar) Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(12.955.608)	12.955.608
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	13.359.710	(13.359.710)
ABD Doları net etki	404.102	(404.102)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(2.415.074)	2.415.074
Avro riskinden korunan kısım (-)	900.790	(900.790)
Avro net etki	(1.514.284)	1.514.284
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:		
Diğer döviz net varlık / yükümlülüğü	(477)	477
Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
Diğer döviz net etki	(477)	477
Toplam	(1.110.659)	1.110.659

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2021 itibarıyla	2.459.538	220.774	2.680.312
Girişler	-	965.706	965.706
Amortisman gideri	(696.540)	(187.120)	(883.660)
30 Eylül 2021 itibarıyla	1.762.998	33.654	2.762.358

	Binalar	Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2020 itibarıyla	2.937.800	369.498	3.307.298
Girişler	-	57.376	57.376
Çıkışlar	(83.354)	-	(83.354)
Amortisman gideri	(525.953)	(144.830)	(670.783)
30 Eylül 2020 itibarıyla	2.328.493	282.044	2.610.537

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların sınıflandırılması

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

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

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

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Finansal varlıklar

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

Finansal yükümlülükler

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

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Grup’un varlıklarından oluşmaktadır.

Finansal varlıklar / yükümlülükler	Makul değer		Makul değer seviyesi	Değerleme tekniği
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020		
Yabancı para forward sözleşmelerinden finansal varlıklar/(yükümlülükler)	903.306	(16.860.410)	İkinci seviye	Vadeli döviz kurları (vade sonundaki gözlenebilir vadeli döviz kurları) ile sözleşme kurları kullanılarak tahmin edilen gelecekteki nakit akışları, çeşitli tarafların kredi riskini yansıtan bir oran kullanılarak iskonto edilir.

.....