

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağı Ortaklıkları

**1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar ve
sınırlı denetim raporu**

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	3-4
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	6
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	7
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	8 – 36

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****konsolide finansal durum tablosu****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

Varlıklar	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		1.139.415.818	892.251.480
Nakit ve Nakit Benzerleri		230.368.163	146.428.538
Ticari Alacaklar	5	516.429.382	428.580.085
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	61.755.646	47.646.328
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	454.673.736	380.933.757
İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar		-	16.113.714
Diğer Alacaklar		1.506.611	84.322
Türev Araçlar		21.778.450	-
Stoklar		290.337.562	245.548.682
Peşin Ödenmiş Giderler	7	31.777.275	18.656.234
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	1.192.195
Diğer Dönen Varlıklar		47.218.375	35.647.710
Duran varlıklar		173.940.091	170.770.539
Maddi Duran Varlıklar	8	63.722.975	64.981.581
Kullanım Hakları Varlıkları		2.406.216	2.680.312
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	224.696	261.523
Peşin Ödenmiş Giderler		-	111.629
Diğer duran varlıklar		71.790.233	71.790.233
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	35.795.971	30.945.261
Toplam varlıklar		1.313.355.909	1.063.022.019

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****konsolide finansal durum tablosu****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

Kaynaklar	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler		876.129.022	636.997.434
Kısa Vadeli Borçlanmalar		124.906.734	52.867.525
Ticari Borçlar		637.339.649	470.853.794
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	103.974.613	82.858.034
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	533.365.036	387.995.760
İnşaat Sözleşmelerinden Borçlar		739.403	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.109.089	5.414.977
Diğer Borçlar		50.641	97.062
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		50.641	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		-	97.062
Türev Araçlar		-	16.860.410
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		760.701	2.878.719
Ertelenmiş Gelirler		47.174.924	36.449.555
Kısa Vadeli Karşılıklar		58.356.231	48.646.316
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		14.918.614	11.965.931
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		43.437.617	36.680.385
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	9	2.691.650	2.929.076
Uzun Vadeli Yükümlülükler		23.712.894	22.459.374
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.577.652	1.773.135
Uzun Vadeli Karşılıklar		22.135.242	20.686.239
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin</i>			
<i>Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		18.590.043	17.914.026
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		3.545.199	2.772.213
Özkaynaklar		413.513.993	403.565.211
Ödenmiş Sermaye	12	216.733.652	216.733.652
<i>Geri Alınmış Paylar (-)</i>		(2.496.301)	(2.496.301)
<i>Paylara İlişkin Primler</i>		40.654.618	40.654.618
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(8.426.000)	(8.426.000)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	8.699.678	11.336.752
<i>Yasal Yedekler</i>		8.699.678	11.336.752
Geçmiş Yıllar Karları		148.399.564	103.343.846
Net Dönem Karı		9.948.782	42.418.644
TOPLAM KAYNAKLAR		1.313.355.909	1.063.022.019

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait
konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 31 Mart 2020
	Not		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	573.536.935	381.538.702
Satışların Maliyeti (-)	13	(519.821.501)	(341.339.169)
Brüt kar		53.715.434	40.199.533
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(17.704.757)	(6.285.913)
Pazarlama Giderleri (-)	15	(23.911.553)	(20.640.002)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	15	(1.280.510)	(988.316)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	52.569.410	11.882.563
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(57.096.902)	(12.858.179)
ESAS FAALİYET KARI		6.291.122	11.309.686
Finansman geliri		2.116.043	907.591
Finansman gideri		(3.309.093)	(1.499.584)
VERGİ ÖNCESİ KAR		5.098.072	10.717.693
Vergi Geliri/(Gideri)		4.850.710	(770.488)
Dönem Vergi Gideri (-)	18	-	(3.650.905)
Ertelenmiş Vergi Geliri	18	4.850.710	2.880.417
DÖNEM KARI		9.948.782	9.947.205
Pay başına kazanç	19	0,0459	0,0459

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait

konsolide özkaynaklar değişim tablosu

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yasal Yedekler	Geri alınmış paylar	ihraç Pirimleri	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(5.873.200)	10.432.153	(2.496.301)	40.654.618	74.915.983	35.971.002	370.337.907
Transferler	-	-	-	-	-	35.971.002	(35.971.002)	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	9.947.205	9.947.205
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınan paylar	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyele	216.733.652	(5.873.200)	10.432.153	(2.496.301)	40.654.618	110.886.985	9.947.205	380.285.112
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(8.426.000)	11.336.752	(2.496.301)	40.654.618	103.343.846	42.418.644	403.565.211
Transferler	-	-	(2.637.074)	-	-	45.055.718	(42.418.644)	-
Temettüleri	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net karı	-	-	-	-	-	-	9.948.782	9.948.782
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-
Geri alınan paylar	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyele	216.733.652	(8.426.000)	8.699.678	(2.496.301)	40.654.618	148.399.564	9.948.782	413.513.993

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

		Cari dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
	Dipnot referansları	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		16.051.787	(145.188.574)
Dönem Karı (Zararı)	24	9.948.782	9.947.205
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(9.231.084)	30.365.237
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	8,9	2.216.324	1.947.333
Alacaklarda Değer Düşüklüğü/ İptali ile İlgili Düzeltmeler	4	15.561.583	12.559.297
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	(1.843.620)	2.396.367
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.728.714	3.707.318
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-	575.251
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-	101.176
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		7.790.436	9.569.552
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		1.193.050	549.602
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	19	(38.638.860)	(1.811.147)
Vergi gelir gideri ile ilgili düzeltmeler		(4.850.710)	770.488
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		5.611.999	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		14.504.101	(184.946.925)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	4	(103.410.880)	(76.839.532)
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedellerindeki artış		16.853.117	6.950.810
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler	6	(42.945.260)	(60.261.544)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki artış / azalış		(26.002.366)	(15.401.558)
Ticari borçlardaki artış / (azalış)		160.873.856	(40.347.249)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış / azalış		9.135.634	952.148
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		15.221.799	(144.634.483)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(925.823)	(1.456.469)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(360.232)	(197.627)
Alınan Faiz		2.116.043	1.100.005
B.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(646.795)	1.714.878
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan N:	8,9	45.469	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(692.264)	1.714.878
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		68.534.633	74.388.618
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			
Nakit Çıkışları		(203.927.083)	-
Kredilerden Nakit Girişleri		272.250.000	79.560.393
Ödenen faiz		432.713	(1.649.607)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(220.997)	(3.522.168)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		83.939.625	(69.085.078)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	30	146.428.538	210.313.197
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	30	230.368.163	141.228.119

İlişikteki notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem 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-1; DB.KAB.7 Lapseki - Sütluçe 380kV Denizaltı Kablo Projesi kapsamında işin vergilendirilmesi hakkında Gelir İdaresi Başkanlığından gelen görüş doğrultusunda 2013 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 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 kV'a kadar olan tüm enerji kabloları, 3.600 çifte kadar bakır iletkenli haberleşme kabloları ile fiber optik kabloları bulunmaktadır. Grup'un fabrikası Bursa Mudanya'da olup bu fabrika kablo sektöründeki yüksek teknolojik düzey ile TSE yeterliliği olan termik, mekanik, kimya ve elektrik bilimsel araştırma ve test laboratuvarlarını da bünyesinde bulundurmaktadır.

Grup'un ticari sicile kayıtlı adresi Ömerbey Mahallesi, Bursa Asfaltı Caddesi, No:51, 16941, Mudanya, Bursa olup 20 Aralık 2012 tarihinde tescil olunan Ömer Avni Mah. İnebolu Sok. Haktan İş Merkezi No:39 K:2 Setüstü Kabataş Beyoğlu İstanbul adresinde kayıtlı İstanbul Şubesi bulunmaktadır. Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 546'dır (31 Aralık 2020: 513).

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

Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı ortaklıklar	İşlem gördükleri borsalar	Faaliyet türleri	Esas faaliyet konuları
Türk Prysmian-Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-1	-	Satış	Enerji kabloları satışı
Türk Prysmian-Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-2	-	Satış	Enerji kabloları satışı

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Nisan 2020 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Grup'un özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

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.

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, 31 Mart 2021 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 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

Kullanılan para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları 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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)	
			31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Türk Prysmian-Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-1	Bursa	Türk Lirası	99,99	99,99
Türk Prysmian-Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-2	Bursa	Türk Lirası	99,99	99,99

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 olmadığının 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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik olmamıştır.

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

31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Kullanılan tahminler

Grup'un 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren ara 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 31 Mart 2021 tarihinde sona eren döneme ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir.

3. Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet 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.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

4. 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:

	31.Mar.21		31.Ara.20	
	Alacaklar	Borçlar	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari	Ticari	Ticari
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	31.997.657	9.840.434	13.020.091	16.838.606
Prysmian Group Norge AS	9.624.997	-	4.110.167	-
Prysmian Cables & Systems Limited	5.179.904	-	5.866.918	-
Singapore Cables Manufacturers Pte	4.409.371	-	996.694	-
Draka Comteq UK Limited	1.240.559	-	421.710	74.606
Prysmian Cables et Systèmes Fr	822.300	-	-	-
Prysmian S.P.A.	795.524	80.125.402	590.082	55.932.782
Prysmian Spain SA.	794.589	643.586	-	-
Draka Kabel Sverige AB	515.913	-	4.691	-
Prysmian Finland OY	441.885	-	-	-
General Cable Celcat, Energia	431.442	-	-	-
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	404.248	-	-	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	-	4.621.098	48.928	4.956.103
Prysmian Communication Cables	-	2.545.666	51.265	-
MCI-Draka Cable Co.Ltd	-	928.533	-	-
Prysmian Australia Pty Ltd	-	-	187.706	-
Draka Comteq Germany GmbH & Co KG	-	-	54.412	25.338
Prysmian Cables and Systems OY/FINL	-	-	-	2.036.583
Pt. Prysmian Cables Indonesia	-	-	5.320	-
Prysmian Kablo s.r.o.	-	-	2.011	-
Prysmian Power Link Srl	-	-	56.185	-
Prysmian Group Baltics AS	-	-	6.381.738	-
Branch Singapore	-	-	39.354	-
Prysmian Hong Kong Holding Ltd	-	-	9.894.904	-
Oman Cables Industry (SAOG)	-	-	1.409.868	-
LLC Rybinskelektrokabel	-	-	877.207	-
EKSA SP. ZOO (Polonia)	-	-	77.319	-
Diğer ilişkili şirketler	5.097.257	5.269.894	3.549.758	2.994.016
Total	61.755.646	103.974.613	47.646.328	82.858.034

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

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

4. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal satışları	Mal satışları
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	30.318.526	13.170.109
Prysmian Group Norge AS	9.366.920	-
Prysmian Cables & Systems Ltd.	7.971.516	3.118.019
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	5.465.253	3.035.770
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	5.104.319	1.479.086
Prysmian Cables et Systemes France SAS	2.882.895	2.147.868
Draka Comteq UK Limited	1.469.701	393.005
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	704.054	3.195.760
Draka Kabel Sverige AB	461.200	262.119
General Cable Celcat, Energia	398.310	-
Oman Cables Industry S.A.O.G.	142.160	200.534
Prysmian Netherlands B.V.	90.574	221.919
Prysmian Hong Kong Holding Ltd	-	3.649.596
General Cable Peru S.A.C.	-	8.458.949
Branch Singapore	-	1.145.764
Prysmian Power Link Srl	-	376.536
Diğer ilişkili şirketler	999.577	142.670
	65.375.005	40.997.704

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)**

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2021		1 Ocak - 31 Mart 2020	
	Mal alımları	Hizmet alımları	Mal alımları	Hizmet alımları
Prysmian S.p.A.	50.694.254	6.831.160	36.442.373	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	9.831.401	-	7.561.493	-
Prysmian MKM Magyar Kabel	5.984.605	-	-	-
Prysmian Kabel und System GmbH	5.346.938	-	5.473.594	-
Prysmian Cables & Systems B.V.	3.306.671	-	1.486.634	-
Prysmian Communication Cables	2.431.400	-	-	-
Draka Comteq Germany GmbH	978.555	-	935.508	-
Draka Comteq UK Limited	943.158	-	2.207.489	-
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	-	-	262.526	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	-	-	3.345.382	-
Draka Comteq Fibre BV	-	-	265.292	-
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	-	3.070.261	-	-
Prysmian Romania Cabluri si Sisteme	-	-	632.226	-
Prysmian Cables & Systems Ltd.	-	-	24.415	-
Draka Kabely SRO	-	-	259.038	-
Prysmian Electronics S.r.l.	-	-	35.632	-
Draka Comteq Denmark	-	-	474.532	-
Prysmian Cables and Systems OY/FINLAND	-	-	925.488	-
Diğer ilişkili şirketler	533.315	-	43.954	-
	80.050.297	9.901.421	60.375.576	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

4. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	2.097.216	1.268.990
Diğer uzun vadeli faydalar	2.696	-
	2.099.912	1.268.990

5. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar:

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	348.456.605	266.501.265
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	61.755.646	47.646.328
Alacak senetleri	180.287.802	187.995.240
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(74.070.671)	(73.562.748)
	516.429.382	428.580.085

Grup'un, ticari alacaklarına uyguladığı standart vade 30 ile 60 gün arasındadır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Dövizli şüpheli alacaklar için tahakkuk etmiş kur farkları karşılıklara dahil edilmiş, aynı tutar kur farkı gelir ve giderlerine de yansıtılmıştır.

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Açılış bakiyesi	(73.562.748)	(65.356.129)
Dönem geliri / (gideri)	(507.923)	(8.206.619)
Kapanış bakiyesi	(74.070.671)	(73.562.748)

Grup' un, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, faktoring şirketine devredilen alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

b) Ticari borçlar:

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un ticari borçları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	520.309.624	380.552.347
İlişkili taraflardan ticari borçlar	103.974.613	82.858.034
Ticari borçlar reeskontu	-	-
Gider tahakkukları	13.055.412	7.443.413
	637.339.649	470.853.794

Grup'un, tüm borçlarının kredilendirme süresi içerisinde ödenmesini temin etmek üzere uygulamaya koyduğu finansal risk yönetimi politikaları bulunmaktadır.

6. Stoklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	89.433.475	72.587.040
Yarı mamüller	98.467.235	74.815.524
Mamüller	102.511.447	96.620.685
Ticari mallar	9.994.633	13.438.281
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(10.069.228)	(11.912.848)
	290.337.562	245.548.682

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Aralık 2020
Açılış bakiyesi	(11.912.848)	(7.302.786)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.843.620	(4.610.062)
Kapanış bakiyesi	(10.069.228)	(11.912.848)

Dönem içi değer düşüklüğü karşılığı gideri satışların maliyetinde giderleştirilmiştir.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

7. Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Projeler için verilen sipariş avansları	29.103.485	16.369.349
Gelecek aylara ait giderler	2.673.790	2.286.885
	31.777.275	18.656.234

(*) Henüz giderleşmemiş ve bir yılı aşmayan sigorta bedellerinden oluşmaktadır.

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	47.174.924	36.449.555
	47.174.924	36.449.555

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)****8. Maddi duran varlıklar**

	1 Ocak 2021				31 Mart 2021
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Kapanış
Maliyet					
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	-	3.164.360
Binalar	62.890.353	-	-	-	62.890.353
Tesis, makine ve cihazlar	240.710.152	56.362	-	-	240.766.514
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	30.746.514	-	-	-	30.746.514
Özel maliyetler	77.543	-	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	635.902	-	-	689.506
	337.642.526	692.264	-	-	338.334.790
Birikmiş amortisman					
Binalar	(32.055.049)	(322.045)	-	-	(32.377.094)
Tesis, makine ve cihazlar	(213.108.168)	(1.175.937)	-	-	(214.284.105)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(27.420.213)	(452.888)	-	-	(27.873.101)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	-	(77.515)
	(272.660.945)	(1.950.870)	-	-	(274.611.815)
Net defter değeri	64.981.581				63.722.975

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 1.950.870 TL ve maddi olmayan duran varlıklar için ise 34.893 TL ve kullanım hakları varlıkları için ise 228.627 TL olmak üzere toplam 2.216.324 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 1.679.810 TL'si üretim maliyetlerine, 519.270 TL'si genel yönetim giderlerine, 16.292 TL'si pazarlama giderlerine, 952 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)****8. Maddi duran varlıklar (devamı)**

	1 Ocak 2020				31 Mart 2020
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Kapanış
Maliyet					
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	-	3.164.360
Binalar	61.477.644	-	-	-	61.477.644
Tesis, makine ve cihazlar	232.195.086	-	-	-	232.195.086
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	29.519.900	-	-	-	29.519.900
Özel maliyetler	77.543	-	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	1.658.237	-	-	1.711.841
	326.488.137	1.658.237	-	-	328.146.374
Birikmiş amortisman					
Binalar	(30.783.568)	(315.097)	-	-	(31.098.665)
Tesis, makine ve cihazlar	(209.083.672)	(1.024.193)	-	-	(210.107.865)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(25.920.821)	(388.528)	-	-	(26.309.349)
Özel maliyetler	(77.515)	-	-	-	(77.515)
	(265.865.576)	(1.727.818)	-	-	(267.593.394)
Net defter değeri	60.622.561				60.552.980

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 1.727.818 TL ve maddi olmayan duran varlıklar için ise 34.893 TL ve kullanım hakları varlıkları için ise 209.567 olmak üzere toplam 2.030.689 TL tutarında amortisman giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman giderlerinin 1.460.505 TL'si üretim maliyetlerine, 466.177 TL'si genel yönetim giderlerine, 44.403 TL'si pazarlama giderlerine, 1.193 TL'si araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

9. Maddi olmayan duran varlıklar

	1 Ocak 2021				31 Mart 2021
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Kapanış
Maliyet					
Haklar	1.874.814	-	-	-	1.874.814
	1.874.814	-	-	-	1.874.814
Birikmiş amortisman					
Haklar	(1.613.291)	(36.827)	-	-	(1.650.118)
	(1.613.291)	(36.827)	-	-	(1.650.118)
Net defter değeri	261.523				224.696
	1 Ocak 2020				31 Mart 2021
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Kapanış
Maliyet					
Haklar	1.874.814	-	-	-	1.874.814
	1.874.814	-	-	-	1.874.814
Birikmiş amortisman					
Haklar	(1.475.257)	(34.893)	-	-	(1.510.150)
	(1.475.257)	(34.893)	-	-	(1.510.150)
Net defter değeri	399.557				364.664

Maddi olmayan duran varlıklar, Grup içinde kullanılan yazılımları kapsamaktadır.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)****10. Diğer varlık ve yükümlülükler**

Diğer dönen varlıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV (*)	33.578.609	26.436.251
Vergi dairesinden alacaklar (**)	11.848.186	8.182.266
Diğer çeşitli dönen varlıklar	1.791.580	1.029.193
	47.218.375	35.647.710
	31. Ara	31. Ara
Diğer duran varlıklar	2020	2020
Devreden KDV (*)	71.790.233	71.790.233
	71.790.233	71.790.233
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	2.423.819	2.661.240
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	267.831	267.836
	2.691.650	2.929.076

11. Taahhütler**Teminat – Rehin – İpotekler (“TRİ”)**

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatların toplam tutarı:	213.609.441	205.803.400
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	28.395.930	26.122.910
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	28.395.930	26.122.910
	242.005.371	124.435.793

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

11. Taahhütler (devamı)

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

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

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla açık TL İhracat taahhütlü kredileri bakiyesi karşılığı 12.904.152 TL ihracat kredisi taahhüt borcu bulunmaktadır.

12. Sermaye, yedekler ve diğer özkaynak kalemleri

a) Sermaye / karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi

Grup'un 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	31 Mart		31 Aralık	
		2021	%	2020	
Draka Holding B.V.	83,75	181.506.654	83,75	181.506.654	
Diğer	16,25	35.226.998	16,25	35.226.998	
Sermaye	100	216.733.652	100	216.733.652	

Grup'un 31 Mart 2021 itibarıyla sermayesi 216.733.652 adet 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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	8.699.678	11.336.752
	8.699.678	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.

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

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

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.

13. Hasılat

a) Satışlar

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	762.737.436	361.105.345
Yurtdışı satışlar	185.283.360	134.357.319
Satıştan iadeler (-)	(230.344)	(781.273)
Satış indirimleri (-)	(374.253.517)	(113.142.689)
	573.536.935	381.538.702

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

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

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

13. Hasılat (devamı)

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İlk madde ve malzeme giderleri	(449.786.629)	(292.454.124)
Personel giderleri	(10.912.465)	(7.415.730)
Genel üretim giderleri	(22.689.151)	(15.137.417)
Amortisman giderleri	(1.679.810)	(1.460.505)
Satılan ticari mallar maliyeti	(24.860.944)	(17.723.473)
Satılan hizmet maliyeti	(9.892.502)	(7.147.920)
	(519.821.501)	(341.339.169)

14. İnşaat sözleşmeleri

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	725.895.715	717.559.990
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	161.764.421	155.501.750
	887.660.136	873.061.740
Eksi: Gerçekleşen hakedişler (-)	(888.399.539)	(856.948.026)
	(739.403)	16.113.714

Grup, söz konusu inşaat işlerine ait gelir ve giderlerin finansal tablolara intikalinde sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma yüzdesini esas almaktadır. Grup'un önceki yıl imzalamış olduğu / tamamlanan veya devam etmekte olan işlerle ilgili sözleşmeleri şunlardır;

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)****15. Pazarlama giderleri, genel yönetim giderleri ve araştırma ve geliştirme giderleri****a) Genel yönetim giderleri**

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Lisans ve hizmet giderleri	(9.901.422)	(3.901.335)
Personel giderleri	(3.952.337)	(78.826)
Harici hizmet giderleri	(93.470)	-
Danışmanlık giderleri	(253.471)	(159.271)
Sigorta giderleri	(159.927)	(144.646)
Üyelik ve bağışlar	(279.623)	(133.509)
Amortisman giderleri (Dipnot:8-9)	(519.270)	(466.177)
Diğer genel yönetim giderleri	(2.545.237)	(1.402.149)
	(17.704.757)	(6.285.913)

b) Pazarlama giderleri

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Lojistik giderleri satış ve teminat mektubu komisyonları	(17.700.170)	(15.704.367)
Personel giderleri	(4.594.533)	(3.774.780)
Harici hizmet giderleri	(1.093)	(12.066)
Amortisman giderleri (Dipnot:8-9)	(16.292)	(44.403)
Diğer satış ve dağıtım giderleri	(1.599.465)	(1.104.386)
	(23.911.553)	(20.640.002)

c) Araştırma ve geliştirme giderleri

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Personel giderleri	(710.665)	(618.543)
Harici hizmet giderleri	(478.414)	(258.176)
Amortisman giderleri (Dipnot:8-9)	(952)	(1.193)
Diğer giderler	(90.479)	(110.404)
	(1.280.510)	(988.316)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

16. Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2021
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş gelirler	1.017.800	7.849.541
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme gelirleri	38.588.219	2.783.036
Ticari faaliyet kur farkı geliri	7.956.289	-
Masraf yansıtma gelirleri	850.743	594.048
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	46.753	272.759
Diğer gelirler	4.109.606	383.179
	52.569.410	11.882.563

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş giderler	(21.430.700)	(6.961.889)
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme giderleri	-	(971.889)
Ticari faaliyet kur farkı gideri	(34.389.012)	(3.479.598)
Diğer giderler	(769.267)	(1.083.659)
Şüpheli ticari alacak geliri / (gideri)	(507.923)	(361.144)
	(57.096.902)	(12.858.179)

17. Kısa vadeli borçlanmalar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli		
Kısa vadeli banka kredileri	(123.741.806)	(51.677.083)
Kiralama işlemlerinden borçlar	(1.164.928)	(1.190.442)
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	(124.906.734)	(52.867.525)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

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

Vergi gideri	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Cari vergi gideri	-	(3.650.905)
Ertelenmiş vergi gideri	4.850.710	2.880.417
	4.850.710	(770.488)

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.

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 (2020: %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**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(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
	31 Mart 2021	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	24.205.021	(5.610.686)	21.033.806	(4.244.614)
Kıdem tazminatı karşılıkları	18.590.043	(4.275.710)	17.914.025	(3.582.805)
Yıllara yaygın inşaat projeleri	(17.033.647)	4.258.412	(13.497.971)	2.699.594
Stoklar	2.230.595	(557.649)	12.437.450	(2.585.882)
Ticari alacaklar	1.646.622	(411.655)	16.554.351	(4.628.501)
Ticari borçlar	14.280.736	(3.570.184)	14.280.736	(3.141.762)
Dava karşılıkları	889.601	(222.400)	868.276	(173.655)
İzin karşılıkları	4.382.473	(1.095.618)	3.382.981	(676.596)
Türev araçları	(21.778.450)	5.444.613	16.860.410	(3.372.082)
Karşılıklar	41.034.397	(10.258.599)	34.166.420	(6.833.284)
Mali Zarar	36.425.833	(9.106.458)	-	-
Yatırım teşvik	8.310.212	(2.077.553)	10.387.765	(2.077.553)
Diğer	27.011.541	(8.312.484)	11.640.598	(2.328.121)
	140.194.977	(35.795.971)	146.028.847	(30.945.261)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi (aktifleri)/ pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü hareketleri	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(30.945.261)	(14.048.161)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(4.850.710)	(2.880.419)
Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen	-	-
31 Aralık itibarıyla kapanış bakiyesi	(35.795.971)	(16.928.580)

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

19. Pay başına kazanç

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı (tam değeri)	216.733.652	216.733.652
Ana şirket hissedarlarına ait net dönem karı / (zararı)	9.948.782	9.947.205
Pay başına kazanç	0,0459	0,0459

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

20. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Aşağıdaki tablo 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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:

31 Mart 2021	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO
1. Ticari alacaklar	296.816.359	19.607.235	13.665.352
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	82.533.937	6.022.053	3.314.302
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	32.890.838	14.729	3.352.555
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	412.241.134	25.644.018	20.332.209
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)	412.241.134	25.644.018	20.332.209
10. Ticari borçlar	554.498.219	42.149.226	20.826.855
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükler	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	554.498.219	42.149.226	20.826.855
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	128.324.666	3.824.488	9.871.188
16 b. Parasal olmayan diğer yükler	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	128.324.666	3.824.488	9.871.188
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	682.822.885	45.973.714	30.698.043
	-285.010.420	-20.329.697	-10.365.834
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	249.853.210	20.500.000	8.100.000
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	249.853.210	20.500.000	8.100.000
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(20.728.540)	170.304	(2.265.834)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)*	(303.472.588)	(20.344.426)	(13.718.388)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	249.853.210	20.500.000	8.100.000
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı**	249.853.210	20.500.000	8.100.000
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı***	-	-	-
25. Toplam ihracat tutarı	185.283.360	-	-
26. Toplam ithalat tutarı	154.151.446	-	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

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

31 Aralık 2020	TL Karşılığı	ABD Doları	AVRO	GBP
1. Ticari alacaklar	233.511.898	18.326.761	10.988.611	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	87.428.073	2.548.765	7.628.733	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	15.214.497	-	1.689.017	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	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)	336.154.468	20.875.526	20.306.361	-
10. Ticari borçlar	401.935.311	34.862.662	6.210.345	480
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	401.935.311	34.862.662	6.210.345	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 yükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	87.930.750	3.662.354	6.777.078	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	489.866.061	38.525.016	12.987.423	480
	-111.575.890	-17.649.490	7.318.938	(480)
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(11.106.593)	550.510	8.318.938	(480)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)*	(168.926.090)	(17.649.490)	5.629.921	(480)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun d	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı**	142.605.000	18.200.000	1.000.000	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı***	-	-	-	-
25. Toplam ihracat tutarı	665.113.320	-	-	-
26. Toplam ithalat tutarı	642.493.488	-	-	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(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.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

31 Mart 2021				
Kar/Zarar			Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(16.926.505)	16.926.505	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	17.068.300	(17.068.300)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	141.795	(141.795)	-	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(10.131.670)	10.131.670	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	7.917.021	(7.917.021)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(2.214.649)	2.214.649	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.072.854)	2.072.854	-	-

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

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

Kur riskine duyarlılık (devamı)

31 Aralık 2020			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması
			Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(12.955.608)	12.955.608	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	13.359.710	(13.359.710)	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	404.102	(404.102)	-
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:			
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.415.074)	2.415.074	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	900.790	(900.790)	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.514.284)	1.514.284	-
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:			
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(477)	477	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(477)	477	-
TOPLAM (3+6+9)	(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 Sistemleri Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(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 (*)

31 Mart 2021	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	230.368.163	-	-	230.368.163	29
Ticari alacaklar	516.429.382	-	-	516.429.382	4
Türev araçlar	-	21.778.450	-	21.778.450	24
<u>Finansal yükümlülükler</u>					
Ticari borçlar	-	-	637.339.649	637.339.649	4
Türev araçlar	-	-	-	-	24
Finansal Borçlar	126.484.386	-	-	126.484.386	6

31 Aralık 2020	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Not
<u>Finansal varlıklar</u>					
Nakit ve nakit benzerleri	210.505.611	-	-	210.505.611	29
Ticari alacaklar	284.743.560	-	-	284.743.560	4
Türev araçlar	-	-	-	-	24
<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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla

ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(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
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020				
Yabancı para forward sözleşmeleri	21.778.450	(16.860.410)	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**31 Mart 2021 tarihi itibarıyla****ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar****(Para birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL), olarak gösterilmiştir)****21. Nakit akış tablosuna ilişkin açıklamalar**

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit - TL	32.406	29.283
Banka – Vadesiz mevduat	542.987	217.702,00
Banka - Pos	60.267.551	47.905.573,00
Banka – TL – Vadeli Mevduat	76.948.877	1.006.000,00
Banka – Döviz Tevdiat Hesapları	10.392.876	12.204.299,00
Banka – ABD DOLARI - Vadeli Mevduat	41.158.139	11.294.277,00
Banka – Avro – Vadeli mevduat	31.324.667	67.309.516,00
Alınan çekler	9.686.251	6.437.243,00
Diğer	14.409	24.645
	230.368.163	146.428.538

Vadeli mevduatların vade tarihleri ve faiz oranları aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2021		31 Aralık 2020
	Vade	Faiz Oranı (%)	Vade	Faiz Oranı (%)
TL vadeli mevduatlar	Gecelik	19,00	Gecelik	10,25
TL vadeli mevduatlar	Aylık	-	Aylık	-
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	Gecelik	1,30	Gecelik	0,70
YP vadeli mevduatlar ABD Doları	Aylık	-	Aylık	2,10
YP vadeli mevduatlar AVRO	Aylık	-	Aylık	-
YP vadeli mevduatlar AVRO	Gecelik	0,45	Gecelik	0,05

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolide nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerler aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit ve nakit benzerleri	230.368.163	146.428.538
Faiz tahakkuku (-)	-	-
	230.368.163	146.428.538