

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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	6-37
DİPNOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-10
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
DİPNOT 4 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12
DİPNOT 5 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	13
DİPNOT 6 STOKLAR	13
DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	14
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-16
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17
DİPNOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	17
DİPNOT 11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	18
DİPNOT 12 BORÇLANMALAR	19
DİPNOT 13 TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR.....	20
DİPNOT 14 KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22-23
DİPNOT 16 SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	23
DİPNOT 17 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	24
DİPNOT 18 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	25
DİPNOT 19 PAZARLAMA, SATIŞ, DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	25
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER).....	26
DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)	26
DİPNOT 22 GELİR VERGİLERİ	27-28
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)	29
DİPNOT 24 İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER.....	30-33
DİPNOT 25 YABANCI PARA POZİSYONU.....	34
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	35-37
DİPNOT 27 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	37

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

**30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

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

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2022
	Dipnot		
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	647.374.628	280.398.600
Türev araçlar		-	625.544
Finansal yatırımlar		60.356.200	-
Ticari alacaklar		2.688.297.288	1.119.793.538
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	24	279.036.064	61.343.368
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	2.409.261.224	1.058.450.170
Diğer alacaklar		2.112.559	75.633
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	2.112.559	75.633
Sözleşme varlıkları		-	802.679.661
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları	16	-	802.679.661
Stoklar	6	1.201.552.710	767.961.699
Peşin ödenmiş giderler	7	141.451.147	178.631.995
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	22	282.637.245	82.673.004
Diğer dönen varlıklar	11	235.200.203	131.275.797
Toplam dönen varlıklar		5.258.981.980	3.364.115.471
Duran varlıklar			
Maddi duran varlıklar	8	91.635.042	89.720.494
Kullanım hakkı varlıkları	10	18.533.826	5.277.600
Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar	9	1.104.026	1.516.939
Peşin ödenmiş giderler	7	1.200.000	-
Ertelenmiş vergi varlığı	22	41.354.293	95.524.122
Diğer duran varlıklar	11	364.650.407	287.838.903
Toplam duran varlıklar		518.477.594	479.878.058
Toplam varlıklar		5.777.459.574	3.843.993.529

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

30 EYLÜL 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	12	421.066.608	70.000.000
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	12	7.106.431	2.971.563
Türev araçlardan borçlar		43.955.355	-
Ticari borçlar		3.610.857.408	2.051.575.232
- İlişkili taraflara ticari borçlar	24	1.610.572.006	1.095.811.896
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	2.000.285.402	955.763.336
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		22.952.928	11.223.800
Diğer borçlar		175.000.000	175.000.000
- İlişkili taraflara diğer borçlar	5,24	175.000.000	175.000.000
Sözleşme yükümlülükleri		163.336.627	319.101.728
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri	7,16	163.336.627	319.101.728
Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar)	7	273.682.137	203.940.904
Kısa vadeli karşılıklar		275.397.650	308.903.340
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		19.376.473	21.021.814
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	7	256.021.177	287.881.526
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	11	75.191.465	47.843.519
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		5.068.546.609	3.190.560.086
Uzun vadeli yükümlülükler			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	12	10.652.182	2.920.969
Uzun vadeli karşılıklar		17.362.822	45.685.891
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		9.308.967	37.632.036
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		8.053.855	8.053.855
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		28.015.004	48.606.860
Toplam yükümlülükler		5.096.561.613	3.239.166.946
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	15	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		(18.434.800)	(18.434.800)
- Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(18.434.800)	(18.434.800)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		22.761.411	16.540.411
Geçmiş yıllar karları/zararları		329.064.450	161.822.885
Dönem net karı/zararı		92.614.931	190.006.118
Toplam özkaynaklar		680.897.961	604.826.583
Toplam kaynaklar		5.777.459.574	3.843.993.529

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2022
	Dipnot				
Hasılat	17	7.332.730.265	5.382.353.036	2.964.272.557	2.018.993.955
Satışların maliyeti (-)	17	(6.365.915.504)	(4.806.680.234)	(2.526.136.117)	(1.797.249.265)
Brüt kar		966.814.761	575.672.802	438.136.440	221.744.690
Genel yönetim giderleri (-)	19	(186.226.085)	(120.264.246)	(81.144.123)	(47.286.888)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(335.807.568)	(202.642.643)	(156.439.282)	(79.571.446)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	18	(10.045.193)	(6.867.633)	(3.983.251)	(2.404.477)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20	435.755.534	345.313.034	222.614.483	59.504.584
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	20	(544.482.131)	(366.711.951)	(189.669.862)	(37.974.282)
Esas faaliyet karı/(zararı)		326.009.318	224.499.363	229.514.405	114.012.181
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		1.045.545	-	-	-
Finansman geliri/(gideri)					
öncesi faaliyet karı/(zararı)		327.054.863	224.499.363	229.514.405	114.012.181
Finansman gelirleri		152.170.690	10.859.922	10.635.661	5.837.458
Finansman giderleri (-)		(317.400.376)	(65.563.982)	(51.359.316)	(36.101.329)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		161.825.177	169.795.303	188.790.750	83.748.310
Vergi geliri/(gideri)		(69.210.246)	(22.987.669)	(51.637.992)	(20.731.849)
Dönem vergi gideri	22	(15.040.417)	(86.399.029)	-	(45.140.818)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	22	(54.169.829)	63.411.360	(51.637.992)	24.408.969
Dönem net karı/(zararı)		92.614.931	146.807.634	137.152.758	63.016.461
Pay başına kazanç		0,4273	0,0958	0,6328	(0,2908)
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		92.614.931	146.807.634	137.152.758	63.016.461

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler/ iskontolar	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer birikmiş kazançlar (kayıplar)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ zararları	Dönem net karı/zararı	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(6.786.800)	14.123.489	135.001.626	40.732.994	437.963.278
Transferler	-	-	-	-	2.416.922	38.316.072	(40.732.994)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	(11.494.813)	-	(11.494.813)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	146.807.634	146.807.634
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(6.786.800)	16.540.411	161.822.885	146.807.634	573.276.099
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(18.434.800)	16.540.411	161.822.885	190.006.118	604.826.583
Transferler	-	-	-	-	6.221.000	183.785.118	(190.006.118)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	(16.543.553)	-	(16.543.553)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	92.614.931	92.614.931
30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler	216.733.652	(2.496.301)	40.654.618	(18.434.800)	22.761.411	329.064.450	92.614.931	680.897.961

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2022
	Dipnot		
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Dönem net karı/(zararı) (+/-)		92.614.931	146.807.634
Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler			
Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-)	22	69.210.246	22.987.669
Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler		120.708.686	48.592.193
Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-)		(49.138.422)	(10.859.922)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		196.691.690	-
Stoklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(425.271.115)	(221.679.378)
Ticari alacaklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(1.568.503.750)	(817.136.932)
Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(145.591.988)	(15.480.516)
Sözleşme varlıklarındaki azalışlar/(artışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		797.080.196	(621.501.751)
Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		1.559.282.176	814.648.317
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		39.077.074	174.515.568
Sözleşme yükümlülüklerindeki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(86.023.868)	132.159.275
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler		13.482.023	9.466.411
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(8.319.896)	15.307.557
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-)		(61.828.759)	280.036.305
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(32.205.574)	-
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler (+/-)		43.955.355	(195.491.255)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-)		(1.045.545)	-
Dönem net karı (zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-)		461.558.529	(384.436.459)
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		554.173.460	(237.628.825)
Vergi iadeleri (ödemeleri) (+/-)	22	(215.004.658)	(74.858.448)
Diğer nakit girişleri/(çıkışları) (+/-)		-	37.951
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		339.168.802	(312.449.322)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.045.545	-
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-)	8	(10.744.294)	(4.278.408)
Diğer taraflara verilen nakit avans ve borçlar (-)		(1.200.000)	-
Alınan faiz		49.138.422	10.859.922
Diğer nakit girişleri/(çıkışları) (+/-)		(60.356.200)	(3.812.033)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		(22.116.527)	2.769.481
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12	210.309.070	454.968.180
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-)	12	(70.000.000)	(232.707.600)
Türev araçlardan nakit girişleri		32.831.118	132.874.126
Ödenen kar payları (-)	15	(16.543.553)	(11.494.813)
Ödenen faiz (-)		(106.672.882)	(25.499.799)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-)		49.923.753	318.140.094
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış) (+/-)		366.976.028	8.460.253
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	3	280.398.600	411.993.946
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	3	647.374.628	420.454.199

Takip eden dipnotlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP 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 ortaklıklarının (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 (“BİST”) işlem görmektedir. Grup’un BİST’te işlem gören hisse oranı %16,25’tir (31 Aralık 2022: %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 DB. KAB. 19 İş Adi Ortaklığı DB.KAB.19 referanslı 400 kV Çanakkale Boğaz (Lapseki 3-Sütlüce 3) Geçişi & İzmit Körfezi (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 dağılımına 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 2023 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 597’dir (31 Aralık 2022: 598).

Grup’un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP 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

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 4 Ekim 2022 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 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'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. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide 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 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi konsolide 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.

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 ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP 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 olmadığının 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.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

1 Ocak - 30 Eylül 2023 hesap dönemine ait ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.3 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2023 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 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara birlikte değerlendirilmelidir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP 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)

2.5 Önemli muhasebe tahminleri, varsayım ve kararları

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2022 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 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir.

2.7 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 30 Eylül 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

a. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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 işlemten 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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **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 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP 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)

Yukarıdaki standart ve yorumların Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı artırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	1.961	5.723
Banka	477.500.332	108.963.028
- Vadeli mevduat	459.950.441	53.730.992
- Vadesiz mevduat	17.549.891	55.232.036
Alınan çekler	84.131.640	45.064.032
Kredi kartı alacakları	85.740.695	126.365.817
	647.374.628	280.398.600

Grup'un vadeli mevduatları TL, Avro ve Amerikan Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir haftadan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %37, %1,50 ve %1,50'dir (31 Aralık 2022: vadeli mevduatları TL, Avro ve ABD Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir haftadan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %23, %2,50'dir). Kredi kartı alacakları ve alınan çekler 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla 85.740.695 TL (31 Aralık 2022: 126.365.817 TL) tutarında POS alacaklarına ilişkin bloke mevduat bulunmaktadır.

Dövizli nakit ve nakit benzeri bakiyelerinin detayları Dipnot 25'te gösterilmiştir.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP 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 2023	31 Aralık 2022
Ticari alacaklar ve gelir tahakkukları	1.985.024.679	873.533.475
Alınan çekler ve senetler	532.131.237	292.811.387
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	279.036.064	61.343.368
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(107.894.692)	(107.894.692)
	2.688.297.288	1.119.793.538

Grup'un, ticari alacaklarının ortalama vade süresi 3 aydır (31 Aralık 2022: 3 ay). Ticari alacakların taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Dövizli ticari alacak bakiyelerinin detayları Dipnot 25'te gösterilmiştir.

Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022
1 Ocak	(107.894.692)	(104.200.346)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	1.627.915
30 Eylül	(107.894.692)	(102.572.431)

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ticari borçlar	1.936.158.570	902.150.825
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.610.572.006	1.095.811.896
Gider tahakkukları (*)	64.126.832	53.612.511
	3.610.857.408	2.051.575.232

(*) Gider tahakkukları kesinleşmiş olup henüz faturası gelmemiş tutarlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 3 aydır (31 Aralık 2022: 3 aydır). Ticari borçların taşınan değeri itfa edilmiş maliyet değerine yaklaşmaktadır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Diğer kısa vadeli alacaklar		
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	2.112.559	75.633
	2.112.559	75.633
Diğer kısa vadeli borçlar		
İlişkili taraflara diğer borçlar	175.000.000	175.000.000
	175.000.000	175.000.000

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Hammadde	288.231.225	222.188.525
Yarı mamuller	285.930.251	128.830.692
Mamuller	454.580.638	370.305.109
Ticari mallar	192.716.573	74.863.246
Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı	(19.905.977)	(28.225.873)
	1.201.552.710	767.961.699

30 Eylül 2023 ve 2022 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti 4.409.101.368 TL'dir (30 Eylül 2022: 3.488.288.277 TL) (Dipnot 17).

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğünün dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	(28.225.873)	(46.711.181)
Dönem içerisindeki artış	-	(15.307.557)
Konusu kalmayan karşılıklar	8.319.896	-
30 Eylül	(19.905.977)	(62.018.738)

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE DİĞER KISA
VADELİ KARŞILIKLAR**

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Projeler için verilen sipariş avansları (*)	132.047.111	154.780.524
Gelecek aylara ait giderler	9.404.036	23.851.471
	141.451.147	178.631.995

(*) Projelere ilişkin verilen sipariş avansları yeni başlamış olan projeler için verilen nakit avanslardan oluşmaktadır.

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek yıllara ait giderler	1.200.000	-
	1.200.000	-

c) Kısa vadeli sözleşme yükümlülükleri ve ertelenmiş gelirler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alınan sipariş avanslar (Sözleşmeye dayalı yükümlülükler dışında)	273.682.137	203.940.904
Sözleşmeye dayalı yükümlülükler (*)	163.336.627	319.101.728
	437.018.764	523.042.632

(*) Sözleşmeye dayalı yükümlülükler Grup'un projelerine ilişkin müşterilerinden almış olduğu nakit avanslardan oluşmaktadır. Avanslarının önemli kısmı 2021 yılı içerisinde TEİAŞ ile yapılan Submarine projesine ilişkin alınan nakit avanslardan oluşmaktadır.

d) Diğer kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Projelere ilişkin çeşitli karşılıklar (*)	120.335.927	152.560.135
Yurtdışı hizmet anlaşmaları ile ilgili gider tahakkukları	33.503.806	40.713.765
Bakım onarım gideri karşılıkları	28.039.782	34.727.227
Bakır teşviği karşılığı	13.115.878	13.110.660
Komisyon karşılığı	7.646.605	8.188.364
Diğer	53.379.179	38.581.375
	256.021.177	287.881.526

(*) Grup'un sipariş aşamasında olan projeleri için yapmış olduğu satın alma sözleşmelerinden kaynaklanan karşılıklardır. Grup, söz konusu inşaat işlerinin büyük bölümünü oluşturan ilgili sözleşmeyi 2021 yılı içerisinde Çanakkale Strait Lapseki3 Sütluce3 Lot1, İzmit Gulf Hersek-Dilovası Lot2 için imzalamıştır. İlgili tutar söz konusu projeler ile ilgili ayırdığı satın alma karşılıklarından oluşmaktadır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2023
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	63.418.014	-	-	63.418.014
Tesis, makine ve cihazlar	274.396.595	2.035.432	-	276.432.027
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	39.487.367	211.580	(227.079)	39.471.868
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	8.497.282	-	8.550.886
	380.597.483	10.744.294	(227.079)	391.114.698
Birikmiş amortisman				
Binalar (-)	(34.645.162)	(982.855)	-	(35.628.017)
Tesis, makine ve cihazlar (-)	(224.552.515)	(5.367.810)	-	(229.920.325)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar (-)	(31.601.769)	(2.479.081)	227.079	(33.853.771)
Özel maliyetler (-)	(77.543)	-	-	(77.543)
	(290.876.989)	(8.829.746)	227.079	(299.479.656)
Net defter değeri	89.720.494			91.635.042

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 8.829.746 TL, kullanım hakkı varlıkları için 4.239.364 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 412.913 TL olmak üzere toplam 13.482.023 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 8.862.058 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 4.543.696 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 73.413 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 2.856 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2022
Maliyet				
Arazi ve arsalar	3.164.360	-	-	3.164.360
Binalar	63.141.631	-	-	63.141.631
Tesis, makine ve cihazlar	261.622.065	1.563.183	-	263.185.248
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	35.348.507	158.866	(223.216)	35.284.157
Özel maliyetler	77.543	-	-	77.543
Yapılmakta olan yatırımlar	53.604	2.556.359	-	2.609.963
	363.407.710	4.278.408	(223.216)	367.462.902
Birikmiş amortisman				
Binalar (-)	(33.344.630)	(976.684)	-	(34.321.314)
Tesis, makine ve cihazlar	(218.241.369)	(4.725.390)	-	(222.966.759)
Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	(29.347.395)	(2.171.851)	185.265	(31.333.981)
Özel maliyetler (-)	(77.543)	-	-	(77.543)
	(281.010.937)	(7.873.925)	185.265	(288.699.597)
Net defter değeri	82.396.773			78.763.305

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 7.873.925 TL, kullanım hakkı varlıkları için 1.133.477 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 459.009 TL olmak üzere toplam 9.466.411 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 6.085.081 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 3.356.141 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 21.611 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 3.578 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	Girişler	30 Eylül 2023
Maliyet			
Haklar	3.912.017	-	3.912.017
	3.912.017	-	3.912.017
Birikmiş itfa payı			
Haklar (-)	(2.395.078)	(412.913)	(2.807.991)
	(2.395.078)	(412.913)	(2.807.991)
Net defter değeri	1.516.939		1.104.026
	1 Ocak 2022	Girişler	30 Eylül 2022
Maliyet			
Haklar	3.912.017	-	3.912.017
	3.912.017	-	3.912.017
Birikmiş itfa payı			
Haklar (-)	(1.791.011)	(459.009)	(2.250.020)
	(1.791.011)	(459.009)	(2.250.020)
Net defter değeri	2.121.006		1.661.997

DİPNOT 10 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	Binalar	Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2023 itibarıyla	332.746	4.944.854	5.277.600
Girişler	8.305.030	9.190.560	17.495.590
Çıkışlar	(3.023.106)	(76.163)	(3.099.269)
Amortisman gideri	(1.108.702)	(3.130.662)	(4.239.364)
Amortisman çıkışları	3.023.106	76.163	3.099.269
30 Eylül 2023 itibarıyla	7.529.074	11.004.752	18.533.826
	Binalar	Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2022 itibarıyla	246.424	868.173	1.114.597
Girişler	-	5.955.349	5.955.349
Amortisman gideri	(166.876)	(966.601)	(1.133.477)
30 Eylül 2022 itibarıyla	79.548	5.856.921	5.936.469

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV (*)	203.315.716	81.680.198
Vergi dairesinden alacaklar (**)	33.475.637	49.595.599
Diğer çeşitli dönen varlıklar	(1.591.150)	-
	235.200.203	131.275.797

(*) 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 2023	31 Aralık 2022
Devreden KDV (*)	364.650.407	287.838.903
	364.650.407	287.838.903

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler	74.923.629	47.575.683
Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler	267.836	267.836
	75.191.465	47.843.519

(*) 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.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 12 - BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli banka kredileri	421.066.608	70.000.000
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	7.106.431	2.971.563
	428.173.039	72.971.563

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli banka kredilerinin taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kredilerin tamamı sabit faizli ve Avro cinsinden olup ortalama yıllık etkin faiz oranı %8,42, TL cinsinden ortalama yıllık etkin faiz oranı %27,08'dir (31 Aralık 2022: TL cinsinden ortalama yıllık etkin faiz oranı %13,70 sabit faiz oranlı kredilerden oluşmaktadır).

Uzun vadeli borçlanmalar

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	10.652.182	2.920.969
	10.652.182	2.920.969

Dövizli borçlanmalar bakiyelerinin detayları Dipnot 25'de gösterilmiştir.

Kredilerin ve diğer finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2023

Döviz cinsi	Vade aralığı	Etkin faiz aralığı (%)	Kısa vadeli	Uzun vadeli
Türk Lirası	3-12 ay	27,08	121.612.934	-
Avro	3-12 ay	8,42	299.453.674	-
			421.066.608	-

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	70.000.000	-
Alınan yeni finansal borçlar	210.309.070	454.968.180
Anapara ödemeleri	(70.000.000)	(232.707.600)
Kur farkları	196.691.690	-
Faiz tahakkuklarındaki değişim	14.065.848	20.200.259
30 Eylül	421.066.608	242.460.839

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 13 - TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

30 Eylül 2023	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değer farkı	Kontrat Avro	Kontrat ABD Doları
Türev yükümlülükler				
Yabancı para forward işlemleri	595.125.250	(43.955.355)	20.500.000	-
	595.125.250	(43.955.355)	20.500.000	-

31 Aralık 2022	Kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değer farkı	Kontrat Avro	Kontrat ABD Doları
Türev varlıklar				
Yabancı para forward işlemleri	308.224.453	625.544	19.870.000	4.700.000
	308.224.453	625.544	19.870.000	4.700.000

Grup, gelecekteki önemli işlemleri ve nakit akımlarını finansal riskten korumak amacıyla döviz türev araçlarından yararlanır. Grup, döviz kurundaki dalgalanmaların yönetimine bağlı olarak çeşitli vadeli döviz sözleşmelerinin tarafıdır. Satın alınan türev araçlar esas olarak Grup'un faaliyette bulunduğu piyasadaki döviz cinslerindendir.

Söz konusu sözleşmeler 2023 ve 2022 yıllarındaki döviz riskleri ile ilgili olup, gerektiğinde yenilenmektedir.

Finansal riskten korunma amaçlı döviz türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerindeki değişim, dönem içerisinde kar veya zarar tablosuna kaydedilir.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	890.789.997	607.502.211
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.629.846.113	1.224.495.154
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	-	-
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	-	-
Diğer TRİK'lerin özkaynaklara oranı (%)	0%	0%

Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotekleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 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 ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye:

Grup'un 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	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 2023 itibarıyla sermayesi 216.733.652 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 216.733.652 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2022: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yasal yedekler	22.761.411	16.540.411
	22.761.411	16.540.411

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.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Yönetim 27 Şubat 2023 tarihinde 2022 yılı karından hissedarlara temettü ödenmesine karar vermiştir. 2023 yılı içerisinde, dağıtılan 16.543.553 TL (2022: 11.494.813 TL) temettünün pay başına tutarı brüt olarak 0,0763 TL (2022: 0,0530 TL) ve net olarak 0,0687 TL'dir (2022: 0,0477 TL).

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.

DİPNOT 16 - SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Devam eden işler üzerindeki maliyetler	3.254.507.109	1.650.488.677
Kayda alınan karlar eksi zararlar (net)	700.914.615	221.193.092
Eksi: Gerçekleşen hak edişler (-)	(4.118.758.351)	(1.069.002.108)
	(163.336.627)	802.679.661

Grup, söz konusu inşaat işlerine ait gelir ve giderlerin mali tablolara intikalinde sözleşme faaliyetlerinin tamamlanma yüzdesini esas almaktadır. Grup, söz konusu inşaat işlerinin büyük bölümünü oluşturan ilgili sözleşmeleri 30 Haziran 2021 tarihinde Çanakkale Strait Lapseki3 Sütluce3 Lot1 ve İzmit Gulf Hersek-Dilovası_Lot2 projeleri için imzalamıştır. Söz konusu inşaat işleri ile ilgili tamamlama yüzdesine göre hesaplanan gelir ve giderleri cari dönem itibarıyla sırasıyla, %85 ve %75 tamamlanma yüzdesi ile ara dönem özet finansal tablolara yansıtılmıştır.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Yurt içi satışlar	11.237.153.652	5.536.748.133	5.012.003.180	2.149.416.537
Yurt dışı satışlar	1.361.715.443	999.182.656	549.894.911	346.702.752
Satıştan iadeler (-)	(20.338.465)	(21.538.868)	(3.854.688)	(17.772.768)
Satış indirimleri (-)	(5.245.800.365)	(1.132.038.885)	(2.593.770.846)	(459.352.566)
Hasılat net	7.332.730.265	5.382.353.036	2.964.272.557	2.018.993.955
Satışların maliyeti	(6.365.915.504)	(4.806.680.234)	(2.526.136.117)	(1.797.249.265)
Brüt kar	966.814.761	575.672.802	438.136.440	221.744.690

Satışların maliyetinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
İlk madde ve malzeme gideri	4.409.101.368	3.488.288.277	1.487.025.952	1.244.272.490
Satılan ticari mal maliyeti	1.299.022.569	485.231.147	880.115.819	305.209.179
Genel üretim gideri	265.502.836	117.283.778	101.419.562	49.831.318
Satılan hizmet maliyeti	258.467.054	648.299.224	-	171.449.424
İşçilik gideri	124.959.619	61.492.727	53.227.153	24.943.081
Amortisman ve itfa gideri	8.862.058	6.085.081	4.347.631	1.543.773
	6.365.915.504	4.806.680.234	2.526.136.117	1.797.249.265

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Araştırma ve geliştirme giderleri:				
Personel giderleri	7.150.727	4.013.168	3.255.301	1.446.763
Test, ölçüm ve belge giderleri	1.560.539	2.258.041	242.122	753.774
Amortisman ve itfa gideri	2.856	3.578	1.434	1.192
Diğer	1.331.071	592.846	484.394	202.748
	10.045.193	6.867.633	3.983.251	2.404.477

DİPNOT 19 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri:				
Lojistik giderleri,satış ,dağ.ve teminat mektubu komisyonları	286.299.021	171.174.113	138.141.988	68.422.669
Personel giderleri	39.626.524	24.471.737	16.109.075	8.697.768
Harici hizmet giderleri	316.980	225.163	150.591	90.783
Amortisman ve itfa gideri	73.413	21.611	22.561	7.730
Diğer	9.491.630	6.750.019	2.015.067	2.352.496
	335.807.568	202.642.643	156.439.282	79.571.446

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Genel yönetim giderleri:				
Lisans ve hizmet giderleri	121.488.028	72.557.096	69.740.584	26.020.588
Personel giderleri	38.036.556	31.399.583	8.852.047	18.386.017
Amortisman ve itfa gideri	4.543.696	3.356.141	2.154.093	1.498.021
Danışmanlık giderleri	3.059.426	1.735.337	317.214	747.036
Bağış ve üyelik aidatları	1.671.249	838.526	567.928	224.543
Sigorta giderleri	1.144.702	728.817	469.071	301.093
Harici hizmet giderleri	643.569	254.216	271.323	109.590
Diğer	15.638.859	9.394.530	-	-
	186.226.085	120.264.246	81.144.123	47.286.888

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş karlar	403.883.261	299.370.504	209.818.810	56.165.574
Masraf yansıtma gelirleri	7.344.364	5.330.813	76.808	2.237.762
Ticari alacakların vade farkı gelirleri	268.620	2.697.520	-	612.502
Alım satım amaçlı türev finansal araçlar değerlendirme karı	12.718.865	-	12.718.865	-
<u>Diğer</u>	<u>11.540.424</u>	<u>37.914.197</u>	<u>-</u>	<u>488.746</u>
	435.755.534	345.313.034	222.614.483	59.504.584

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş giderler	(422.583.431)	(234.377.236)	(177.346.247)	(69.848.418)
Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri, net	(100.572.463)	(119.518.601)	-	38.123.550
Şüpheli ticari alacak karşılık giderleri	-	-	-	607.693
<u>Diğer</u>	<u>(21.326.237)</u>	<u>(12.816.114)</u>	<u>(12.323.615)</u>	<u>(6.857.107)</u>
	(544.482.131)	(366.711.951)	(189.669.862)	(37.974.282)

DİPNOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	1.045.545	-	-	-
	1.045.545	-	-	-

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla dönem karı vergi varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem vergi karşılığı	15.040.417	90.070.950
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(297.677.662)	(172.743.954)
Cari dönem vergisiyle ilgili (varlıklar)/yükümlülükler	(282.637.245)	(82.673.004)

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2023 dönemi için %20’dir (2022: %23). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61. madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,80 oranındaki stopaj hariç).

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 (2022: %23) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17’nci gününe kadar beyan edip 17’nci (2022: 17’nci) günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir. Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 22 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Dönem vergi gideri	(15.040.417)	(86.399.029)	-	(45.140.818)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(54.169.829)	63.411.360	(51.637.992)	24.408.969
Toplam vergi geliri/(gideri)	(69.210.246)	(22.987.669)	(51.637.992)	(20.731.849)

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 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yıllara yaygın inşaat projeleri	458.409.857	(75.630.835)	(114.602.464)	17.395.092
Ticari alacaklar	30.100.791	6.093.370	(7.525.198)	(1.401.475)
Stok değer düşüklüğü	14.171.381	18.757.840	(3.542.845)	(4.314.303)
Yatırım teşvik indirimi	-	(20.620.427)	-	4.742.698
Dava karşılığı	(2.331.254)	(2.331.254)	582.814	536.188
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.308.967)	(37.632.036)	2.327.242	7.523.921
Kullanılmamış izin karşılıkları	(19.376.473)	(21.021.814)	4.844.118	4.835.017
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(32.872.921)	(24.093.760)	8.218.230	4.856.605
Türev araçlar	(43.955.355)	625.544	10.988.839	(143.875)
Ticari borçlar	(51.792.113)	(105.330.953)	12.948.028	24.226.119
Karşılıklar	(69.963.729)	(97.646.054)	17.490.932	22.458.592
Devreden mali zarar	(366.890.336)	-	91.722.584	-
Diğer	(71.608.053)	(64.389.317)	17.902.013	14.809.543
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri),net			41.354.293	95.524.122

1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 2022 ertelenmiş vergi varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	95.524.122	22.562.094
Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen	(54.169.829)	63.411.360
30 Eylül	41.354.293	85.973.454

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 23 - PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

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 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Ana ortaklık payına düşen net dönem karı	92.614.931	146.807.634	137.152.758	63.016.461
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	216.733.652	216.733.652	216.733.652	216.733.652
Pay başına kazanç	0,4273	0,6774	0,6328	0,2908

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar
Prysmian Cables et Systèmes Fr	54.633.432	-	203.267	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	42.133.720	-	13.757.592	-
Prysmian Group Baltics AS	37.356.770	-	-	-
LLC Rybinskelektrokabel	32.832.342	-	4.638.975	-
Prysmian Group Norge AS	21.383.909	-	17.963.356	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	19.521.197	-	2.994.112	-
Oman Cables Industry (SAOG)	13.620.981	-	8.498.213	-
Prysmian Spain, S.A.	13.166.037	-	448.105	-
Prysmian Cabluri Si Sisteme S.	12.065.811	-	1.636.960	-
General Cable Celcat, Energia	9.049.450	-	-	-
Prysmian Finland Oy	6.930.530	-	3.040.350	-
Draka Comteq UK Limited	3.477.766	-	887.780	-
Prysmian MKM Magyar Kabel				
Muve	3.289.461	-	3.192.573	-
Diğer	9.574.658	-	4.082.085	-
	279.036.064	-	61.343.368	-

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari borçlar	Diğer borçlar	Ticari borçlar	Diğer borçlar
Prysmian S.P.A.	1.137.045.226		361.495.678	-
Prysmian Power Link Srl	318.200.926	-	-	-
Prysmian Powerli	54.246.896	-	-	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	19.825.703	-	52.638.798	-
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	18.867.367	-	18.443.823	-
Prysmian Netherlands B.V.	10.767.339	-	15.065.869	-
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l	10.728.042	-	-	-
Prysmian Cables et Systèmes Fr	10.286.922	-	4.705.860	-
Oman Aluminium Processing				
Industrie	7.432.226	-	5.173.031	-
Prysmian MKM Magyar Kabel				
Muve	6.565.054	-	-	-
Prysmian Wuxi Cable Company Lt	5.149.364	-	-	-
Draka Comteq UK Limited	684.724	-	73.655	-
Prysmian Cables (Shangai) Trad	434.567	-	-	-
Prysmian Cables and Systems				
OY/Finland	255.056	175.000.000	632.175.674	175.000.000
Diğer	10.082.594	-	6.039.508	-
	1.610.572.006	175.000.000	1.095.811.896	175.000.000

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan satış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	110.126.460	12.362.398	26.918.134	11.007.859
Prysmian Group Norge AS	84.610.664	78.698.315	29.466.441	44.103.405
Prysmian Cables & Systems Limited	68.215.880	11.009.375	63.024.052	154.364
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.R.L	66.259.382	170.877.193	41.915.277	44.891.933
Prysmian Spain, S.A.	48.614.919	283.398	13.039.597	65.064
Prysmian Group Baltics AS	45.212.511	-	45.212.511	-
Draka Denmark Optical Cable AS	42.435.602	57.572.185	18.660.427	16.726.689
LLC Rybinskelektrokabel	33.354.481	10.609.878	15.967.010	3.926.366
Oman Cables Industry SAOG	27.117.931	10.022.342	11.159.859	8.154.673
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	21.835.382	2.556.494	18.109.511	2.046.979
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	20.800.513	27.085.573	11.985.519	7.171.786
Prysmian Finland Oy	17.387.941	13.944.807	10.807.898	471.756
Draka Comteq UK Ltd	10.333.684	5.441.652	1.688.210	870.630
Diğer	35.527.254	30.903.680	14.306.253	16.585.520
	631.832.604	431.367.290	322.260.699	156.177.024

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 24 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan alış işlemleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2022
Prysmian S.P.A.	664.641.258	215.766.251	255.397.888	111.946.981
Prysmian Power Link Srl	396.616.687	-	278.840.267	-
Prysmian Kabel und System GmbH	311.315.812	128.973.989	130.671.581	59.113.263
Prysmian MKM Magyar Kabel Muve	209.758.567	23.467.396	93.448.819	15.616.249
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	157.562.673	95.480.992	69.666.248	2.850.563
Prysmian Wuxi Cable Company Lt	56.299.209	-	56.299.209	-
Oman Aluminium Processing Industrie	45.330.494	21.870.906	20.280.090	9.436.723
Draka Comteq UK Ltd	32.191.542	30.473.528	5.152.211	10.310.276
Oman Cables Industry (SAOG)	26.712.016	-	-	-
Prysmian Cables & Systems Limited	22.047.917	-	22.047.917	-
Prysmian Cabluri Si Sisteme S.	20.246.055	10.185.153	8.047.482	6.425.019
Prysmian Netherlands B.V.	14.695.699	17.946.087	10.033.430	6.005.638
Draka Kabely SRO	14.120.780	-	-	-
Prysmian Cables et Systèmes Fr	14.057.725	66.819.951	14.057.725	66.819.951
Prysmian Finland Oy	13.932.954	362.876.413	1.503.874	99.379.475
Prysmian Group Specialty	12.367.611	-	12.367.611	-
Draka Comteq Germany GmbH	10.689.273	3.956.183	4.167.989	1.415.624
Prysmian Cables (Shangai) Trad	8.122.320	-	8.122.320	-
Norddeutsche Seekabelwerke GmbH	8.014.461	-	8.014.461	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	613.447	7.546.134	613.447	7.546.134
Draka Comteq Fibre BV	131.429	2.486.045	131.429	2.486.045
SILEC Cable, S.A.S.	57.964	175.887.619	57.964	175.887.619
Diğer	15.540.739	36.501.039	-	13.343.286
	2.055.066.632	1.200.237.686	998.921.962	588.582.846

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - 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 verilmiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	10.217.826	13.706.913
Diğer	68.252	50.370
	10.286.078	13.757.283

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu, icra kurulu ve diğer önemli yönetim kademelerindeki üst düzey yöneticilerden oluşmaktadır. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar yukarıda özetlenmiştir.

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 25 - YABANCI PARA POZİSYONU

	30 Eylül 2023				31 Aralık 2022			
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para Birimi - TL)	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi - TL)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	1.622.259.585	19.985.216	37.034.509	-	571.103.388	13.430.905	16.050.660	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil)	296.773.636	2.674.397	7.700.779	-	70.929.685	1.120.846	2.506.748	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	120.916.592	(91.712)	4.251.644	-	119.322.773	-	5.985.622	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.039.949.813	22.567.901	48.986.932	-	761.355.846	14.551.751	24.543.030	-
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)	2.039.949.813	22.567.901	48.986.932	-	761.355.846	14.551.751	24.543.030	-
10. Ticari Borçlar	(1.919.367.017)	(3.574.263)	(62.620.724)	(4.555)	(585.591.437)	(3.441.938)	(26.092.567)	(1.222)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(296.644.560)	-	(10.200.000)	-	(533.250.183)	(7.612.391)	(19.561.123)	(160)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	(706.249.106)	-	(35.364.086)	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(2.216.011.577)	(3.574.263)	(72.820.724)	(4.555)	(1.825.090.726)	(11.054.329)	(81.017.776)	(1.382)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(364.072.657)	(5.382.940)	(7.442.019)	(160)	-	-	-	-
16. b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(364.072.657)	(5.382.940)	(7.442.019)	(160)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(2.580.084.234)	(8.957.203)	(80.262.743)	(4.715)	(1.825.090.726)	(11.054.329)	(81.017.776)	(1.382)
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(596.197.400)	-	20.500.000	-	484.146.863	4.700.000	19.870.000	-
19.a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	484.146.863	4.700.000	19.870.000	-
19.b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(596.197.400)	-	(20.500.000)	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	56.062.979	13.610.698	(10.775.811)	(4.715)	(579.588.017)	8.197.422	(36.604.746)	(1.382)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16)	(661.051.013)	13.702.410	(35.527.455)	(4.715)	(476.808.547)	3.497.422	(27.096.282)	(1.382)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(596.197.400)	-	20.500.000	-	484.146.863	4.700.000	19.870.000	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı**	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı***	(596.197.400)	-	(20.500.000)	-	484.146.863	4.700.000	19.870.000	-
25. Toplam ihracat tutarı	322.048.892	3.721.894	9.710.498	-	1.282.933.618	33.460.609	42.352.157	789.290
26. Toplam ithalat tutarı	3.881.735.220	15.422.954	142.964.279	-	524.846.976	363.229	26.531.539	-

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

Döviz kuru riski

Aşağıdaki tabloda, TL'deki %10 oranındaki bir değer kaybının, vergi öncesi kar seviyesinde etkisi gösterilmektedir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	30 Eylül 2023	
	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	37.218.118	(37.218.118)
ABD Doları net etki	37.218.118	(37.218.118)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(91.214.173)	91.214.173
Avro net etki	(91.214.173)	91.214.173
Diğer yabancı para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Diğer yabancı para birimleri net varlık / yükümlülüğü	(15.869)	15.869
Diğer yabancı para birimleri net etkisi	(15.869)	15.869
Toplam	(54.011.924)	54.011.924

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

	31 Aralık 2022	
	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	6.539.585	(6.539.585)
ABD Doları net etki	6.539.585	(6.539.585)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(54.217.316)	54.217.316
Avro net etki	(54.217.316)	54.217.316
Diğer yabancı para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
Diğer yabancı para birimleri net varlık / yükümlülüğü	(3.124)	3.124
Diğer yabancı para birimleri net etkisi	(3.124)	3.124
Toplam	(47.680.855)	47.680.855

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 ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - 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:

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).

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE
FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ
AÇIKLAMALAR) (Devamı)**

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Grup'un varlıklarından oluşmaktadır.

Finansal varlıklar / yükümlülükler	Makul değer		Makul değer seviyesi	Değerleme tekniği
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022		
Yabancı para forward sözleşmelerinden finansal varlıklar/ (yükümlülükler)	(43.955.355)	625.544	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.

DİPNOT 27 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....