

Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş.

2018 Yılı Hesap Dönemine Ait

Yıllık Bağlılık Raporu

1. YILLIK BAĞLILIK RAPORUNUN HAZIRLANMASINA VE ONAYINA DAİR BİLGİLER

- 1.1.Yıllık Bağlılık Raporunun Hukuki Dayanağı
- 1.2.Yıllık Bağlılık Raporunun Hazırlanma İlkeleri
- 1.3.Yıllık Bağlılık Raporunun Onayı

2. YILLIK BAĞLILIK RAPORUNDAKİ HUSUSLAR

2. 1.Hakim Şirket, Şirket ve Hakim Şirketin Bağlı Şirketleri Arasındaki İlişki.
- 2.2. Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. Hakkında Bilgiler
- 2.3. Rapora Konu İlişkili Şirketler Hakkında Bilgiler
 - 2.3.1. Bağlı Ortaklıklar
 - 2.3.2. İlişkili Taraflar
- 2.4. İlişkili Kişiler Arasında Gerçekleştirilen İşlemlerin Şartları ve Piyasa Koşullarına Uygunluğuna İlişkin Bilgiler
 - 2.4.1. İlişkili Kişilerden Yapılan Alımlar
 - 2.4.2. İlişkili Kişilere Satışlar
- 2.5. İlişkili Kişiler Arasında Gerçekleştirilen İşlemlerin Şartları ve Piyasa Koşullarına Uygunluğuna İlişkin Bilgiler
 - 2.5.1. Alımlara İlişkin Açıklamalar
 - 2.5.2. Satışlara İlişkin Açıklamalar

3. SONUÇ

1. YILLIK BAĞLILIK RAPORUNUN HAZIRLANMASINA VE ONAYINA DAİR BİLGİLER

1.1. Yıllık Bağlılık Raporunun Hukuki Dayanağı

Şirket'in 2018 Yılı Hesap Dönemine Ait Yıllık Bağlılık Raporu, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 199'ncü maddesine dayanılarak hazırlanmıştır.

1.2. Yıllık Bağlılık Raporunun Hazırlanma İlkeleri

- (1) Şirket'in (bağlı şirketin) Yönetim Kurulu bu raporu, Kanun'un 199'uncü maddesi uyarınca faaliyet yılının ilk üç ayı içinde, Şirket'in hâkim ve bağlı şirketlerle ilişkileri hakkında bilgi vermek için düzenlemiştir. Raporda, Şirket'in 2017 yılı hesap döneminde hâkim şirketle, hâkim şirkete bağlı bir şirketle, hâkim şirketin yönlendirmesiyle onun ya da ona bağlı bir şirketin yararına yaptığı tüm hukuki işlemlerin ve geçmiş faaliyet yılında hâkim şirketin ya da ona bağlı bir şirketin yararına alınan veya alınmasından kaçınılan tüm diğer önlemlerin açıklamasına yer verilmiştir. Yapılan hukuki işlemlerde edimler ve karşı edimler, önlemlerde, önlemin sebebi ve şirket yönünden yarar ve zararları belirtilmiştir. Zarar denkleştirilmişse, bunun faaliyet yılı içinde fiilen nasıl gerçekleştiği veya şirketin sağladığı hangi menfaatlere ilişkin olarak bir istem hakkı tanındığı hakkında ayrıca bilgi verilmiştir.
- (2) Rapor, doğru ve dürüst hesap verme ilkelerine uygun olarak hazırlanmıştır.
- (3) Yönetim Kurulu, raporun sonunda Şirket'in, hukuki işlemin yapıldığı veya önlemin alındığı veya alınmasından kaçınıldığı anda kendilerince bilinen hâl ve şartlara göre, her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanıp sağlanmadığını ve alınan veya alınmasından kaçınılan önlemin şirketi zarara uğratıp uğratmadığını açıklamıştır. Şirket

zarara uğramışsa, Yönetim Kurulu ayrıca zararın denkleştirilip denkleştirilmediğini de belirtmiştir.

1.3. Yıllık Bağlılık Raporunun Onayı

Şirket'in 2018 Yılı Hesap Dönemine Ait Yıllık Bağlılık Raporu, Şirket'in Yönetim Organı başkanı ve üyeleri tarafından imzalanarak onaylanmıştır.

2. YILLIK BAĞLILIK RAPORUNDAKİ HUSUSLAR

2.1. Hakim Şirket, Şirket ve Hakim Şirketin Bağlı Şirketleri Arasındaki İlişki

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nda "Şirketler Topluluğu" başlıklı 195. Maddesinde, Hâkim Şirket ve Bağlı Şirket hususlarını aşağıdaki şekilde tanımlanmıştır:

1. a) Bir ticaret şirketi, diğer bir ticaret şirketinin, doğrudan veya dolaylı olarak;
 - i. Oy haklarının çoğunluğuna sahipse veya ii. Şirket sözleşmesi uyarınca, yönetim organında karar alabilecek çoğunluğu oluşturan sayıda üyenin seçimini sağlayabilmek hakkını haizse veya
 - iii. Kendi oy hakları yanında, bir sözleşmeye dayanarak, tek başına veya diğer pay sahipleri ya da ortaklarla birlikte, oy haklarının çoğunluğunu oluşturuyorsa,
- b) Bir ticaret şirketi, diğer bir ticaret şirketini, bir sözleşme gereğince veya başka bir yolla hâkimiyeti altında tutabiliyorsa, birinci şirket hâkim, diğeri bağlı şirkettir. Bu şirketlerden en az birinin merkezi Türkiye'de ise, bu Kanun'daki şirketler topluluğuna ilişkin hükümler uygulanır.
2. Yukarıda öngörülen hâller dışında, bir ticaret şirketinin başka bir ticaret şirketinin paylarının çoğunluğuna veya onu yönetebilecek kararları alabilecek miktarda paylarına sahip bulunması, birinci şirketin hâkimiyetinin varlığına karinedir.
3. Bir hâkim şirketin, bir veya birkaç bağlı şirket aracılığıyla bir diğer şirkete hâkim olması, dolaylı hâkimiyettir.

4. Hâkim şirkete doğrudan veya dolaylı olarak bağlı bulunan şirketler, onunla birlikte şirketler topluluğunu oluşturur. Hâkim şirketler ana, bağlı şirketler yavru şirket konumundadır.
5. Şirketler topluluğunun hâkiminin, merkezi veya yerleşim yeri yurt içinde veya dışında bulunan, bir teşebbüs olması hâlinde de, Kanun'un "Şirketler Topluluğu" kurumunu ele alan 195 ilâ 209 uncu maddeler ile Kanun'daki şirketler topluluğuna ilişkin hükümler uygulanır.

Hakim ortak; bir ortaklığı doğrudan ya da dolaylı olarak, tek başına veya birlikte kontrol eden gerçek veya tüzel kişiyi ifade etmektedir. Tanımın odak noktası "kontrol" kavramıdır. Kontrol; bir tüzel kişinin; sermayesinin, asgarî yüzde elli birine sahip olma şartı aranmaksızın, Oy çoğunluğuna doğrudan veya dolaylı olarak sahip olunması veya bu çoğunluğa sahip olunmamakla birlikte imtiyazlı hisselerin elde bulundurulması veya diğer hissedarlarla yapılan anlaşmalara istinaden oy hakkının çoğunluğu üzerinde tasarrufta bulunulması suretiyle veya herhangi bir suretle yönetim kurulu üyelerinin karara esas çoğunluğunu atayabilme ya da görevden alma gücünün elde bulundurulmasını ifade eder.

6102 sayılı yeni Türk Ticaret Kanunu'nun 199. maddesinin birinci fıkrası hükmü gereğince, faaliyet yılının ilk üç ayı içinde "bağlılık raporu" düzenlenmesi yasal bir zorunluluk olarak öngörülmüştür. Bu bağlamda düzenlenmesi gereken "bağlılık raporu" içeriğinde temel olarak yer alacak bilgiler, bağlı ortaklığın;

- Hakim (ana) ortaklıkla ilişkileri,
- Diğer bağlı ortaklıklarla ilişkileri,
- Ortaklığın menfaatlerinin gereği olarak üçüncü kişilerle yaptıkları hukuki işlemler,
- Hakim ortaklığın ve bağlı ortaklıkların menfaatlerinin gereği olarak bağlı ortaklığın aldığı ve kaçındığı önlemleri,
- Bağlı ortaklığın diğer topluluk şirketleri ile olan ilişkilerinden dolayı edindikleri yararlar ve uğradıkları zararlar.

2.2. Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. Hakkında Bilgiler

Şirketimiz, 1964 yılında, Mudanya'da kurulmuş olan Türk Siemens'e ait kablo fabrikasının mülkiyetinin 1999 yılında Pirelli'ye geçmesi sonrası, 2005 yılında gerçekleşen uluslararası hisse devri sonucunda Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. adı altında hizmet vermeye başlamıştır.

Şirketimiz, “Enerji ve İletişim Kablolarının İmalatı ve Satışı” konusunda faaliyet göstermekte olan yabancı sermayeli bir firmadır. Faaliyet konusu her türlü kablo, iletken, makina, aparat, alet ve edavat ile bunların yedek parça ve teferruatının üretim, ithalat, ihracat ve ticaretidir.

Şirketimizin üyesi olduğu Prysmian Grubu, 50’den fazla ülkede 91 üretim tesisinde 20.000’i aşkın personeli ile 8 Milyar Euro’nun üzerinde satış cirosu ile sektöründe lider konumdadır.

Şirketimiz Draka Holding B.V. (%83,75) ana ortaklığında faaliyetine anonim şirket statüsünde devam etmektedir. Halka açık olan Türk Prysmian’ın hisselerinin %16,25’i Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir.

2.3. Rapora Konu İlişkili Şirketler Hakkında Bilgiler

2.3.1. Bağlı Ortaklıklar

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. Faaliyet konusu enerji kablolarının satışı olan adi ortaklığın kuruluşu tamamen projenin vergilendirmesi amaçlı olup %99,99 Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. ve %0,01 grup firmamız Prysmian Powerlink S.r.l. hisse dağılıma sahiptir.

İlgili projenin kesin kabulü 2 Ocak 2018 tarihinde yapılmış ve 20 Temmuz 2018 tarihinde Türk Prysmian-Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-1 kapanış işlemleri tamamlanmıştır.

Türk Prysmian - Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-2; DB.KAB.9 Lapseki 2 – Sütlüce 2 380kV Denizaltı Kablo Projesi kapsamında işin vergilendirilmesi hakkında Gelir İdaresi Başkanlığından gelen görüş doğrultusunda 2014 yılında kurulmuştur. Faaliyet konusu enerji kablolarının satışı olan adi ortaklığın kuruluşu tamamen projenin vergilendirmesi amaçlı olup %99,99 Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. ve %0,01 grup firmamız Prysmian Powerlink S.r.l. hisse dağılıma sahiptir.

2.3.2. İlişkili Taraflar

Şirketimizin ilişkili taraflarına ilişkin bilgiler aşağıda yer almaktadır.

İlişkili firmalar

Prysmian Cables and Systems OY/FINLAND
Prysmian Cables et Systemes France
Prysmian Cables y Sistemas S.A.
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.
P.T. Prysmian Cables Indonesia
Prysmian S.p.A.
Prysmian Kabel und System GmbH
Prysmian Cables & Systems Ltd.
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.
Draka Comteq UK Limited
Draka Comteq Fibre BV
Draka Cable Wuppertal GmbH
Prysmian Romania Cabluri si Sisteme
Draka Comteq Germany GmbH
Prysmian Cables & Systems B.V.
Prysmian Power Link Srl Milan
Prysmian MKM Magyar Kabel
Prysmian Tianjin Cables Co. Ltd.
Prysmian Australia Pty Ltd

Draka Cableteq
Draka Kabely SRO
Draka Comteq Denmark
SG Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd
Prysmian Electronics S.r.l.
Draka Kabel Sverige AB
Prysmian Australia Pty Ltd
Prysmian Cables et Systemes France SAS
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.
Prysmian Netherlands B.V.
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd
Prysmian Kabel und Systeme GmbH
Prysmian Cables and Systems US
Prysmian Cables Y Sıst. Mexico
Prysmian Denmark A/S
Draka Kabely S.R.O.
Draka Comteq Slovakia s.r.o
Draka Comteq Germany GmbH & Co
Diğer ilişkili şirketler

2.4. İlişkili Kişiler Arasında Gerçekleştirilen İşlemlerin Şartları ve Piyasa Koşullarına

Uygunluğuna İlişkin Bilgiler

2.4.1. İlişkili Kişilerden Yapılan Alımlar

Sektörün rekabetçi yapısı ve teknolojik yetkinlik koşullarını yerine getirme adına, firmalar grup firmaları ile birlikte projelere teklif vermekte olup, “DB.KAB.7 Lapseki – Sütlüce 380kV ve DB.KAB.7 Lapseki 2 – Sütlüce 2 380kV Denizaltı Kablo” projelerimiz nedeniyle şirketimizin genel üretim ve ticari faaliyetlerine ilave olarak 2018 yılında ilişkili firmalarımızdan yaptığımız toplam ticari mal ve hizmet alımına ilişkin tutarlar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Aralık 2018	
İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal alımları	Hizmet alımları
Prysmian Cables and Systems OY/FINLAND	261.184	-
Prysmian Cables et Systemes France	168.476	-
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	12.118.559	-
Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l.	499.089	-
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG	4.186.221	-
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	41.111.485	-

P.T. Prysmian Cables Indonesia	(164.179)	-
Prysmian S.p.A.	453.205	-
Prysmian Kabel und System GmbH	12.476.093	-
Prysmian Cables & Systems Ltd.	263.238	-
Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l.	11.468.266	-
Draka Comteq UK Limited	4.763.120	-
Draka Comteq Fibre BV	1.010.016	-
Draka Cable Wuppertal GmbH	1.970.645	-
Prysmian Romania Cabluri si Sisteme	456.501	-
Sindutch Cable Manufacturer Sd	459.923	-
Draka Comteq Germany GmbH	2.280.627	-
Prysmian Cables & Systems B.V.	614.537	-
Prysmian Power Link Srl Milan	-	-
Prysmian MKM Magyar Kabel	2.442.697	-
Prysmian Tianjin Cables Co. Lt	838.484	-
Draka Cableteq	-	-
Draka Kabely SRO	110.090	-
SG Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	1.636.599	-
Prysmian Electronics S.r.l.	53.900	-
Prysmian Wuxi Cable Company Lt	117.892	-
Draka Comteq France SAS	2.300	-
Türk Prysmian- Prysmian Power	1.133	-
Türk Prysmian- Prysmian Powerli	356	-
Prysmian Group Norge AS	145	-
Prysmian Tianjin Cables Co. Ltd.	-	-
	99.600.602	-

- 99.600.602 TL'lik ilişkili şirketlerden yapmış olduğumuz hammadde, ticari mal ve diğer alımların toplamı (2018 yılı) finansal tablolara göre oluşan satışların maliyetinin %10'una ulaşmamıştır.
- Grup içi hizmetler ve isim hakkı alımı bulunmamaktadır. Ticari mal ve hizmet alımı tutarlarının kamuya açıklanan son yıllık (2018 yılı) finansal tablolara göre oluşan satışların maliyeti tutarının %10'una ulaşmamıştır.

2.4.2. İlişkili Kişilere Satışlar

İlişkili şirketlerimize 2018 yılında yapmış olduğumuz satışlar şirket bazında aşağıda listelenmiştir.

Yapılan satışların tamamı ticari mal niteliğindedir.

	1 Ocak - 31 Aralık 2018
<u>İlişkili taraflarla olan işlemler(*)</u>	<u>Mal satışları</u>
P.T. Prysmian Cables Indonesia	18.699
Prysmian Australia Pty Ltd	73.916
Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	932.512
Prysmian Cables et Systemes France SAS	8.118.217
Prysmian Cabluri si Sisteme S.A.	11.354.953
Prysmian Cables & Systems Ltd.	4.380.912
Draka Comteq UK Limited	2.422.486
Prysmian Cables y Sistemas S.A.	2.854.708
Prysmian Netherlands B.V.	5.702.806
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd	667.190
Prysmian Cables Chile SPA	310.573
Prysmian Kablo S.R.O	287.921
Prysmian Group Baltics AS	143.594
Draka Comteq Germany GmbH & Co	140.890
Prysmian Kabel und Systeme GmbH	-
Draka Comteq Berlin GmbH & Co. KG	-
Prysmian Cables and Systems US	-
Prysmian Cables and Systems OY/FINLAND	-
Prysmian Cables Y Sist. Mexico	-
Prysmian Denmark A/S	-
Draka Kabely S.R.O.	-
Draka Comteq Slovakia s.r.o	-
Diğer ilişkili şirketler	-
	37.778.096

Ayrıca; “DB.KAB.9 Lapseki – Sütlüce 380kV ve DB.KAB.7 Lapseki 2 – Sütlüce 2 380kV Denizaltı Kablo” projeleri kapsamında şirketimiz tarafından tamamen vergilendirme amaçlı olarak kurulan Türk Prysmian - Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-1 ve Türk Prysmian - Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı2’ye faturalanan proje hakedişleri, herhangi bir kar marjı ilave edilmeden adi ortaklık tarafından TEİAŞ’a faturalanmaktadır.

Bu doğrultuda konsolide finansal tablolarımızın ekinde açıklanan ticari mal satışlarımız (2018 yılı) finansal tablolara göre oluşan hasılatın %10’una ulaşmamıştır.

2.5. İlişkili Kişiler Arasında Gerçekleştirilen İşlemlerin Şartları ve Piyasa Koşullarına Uygunluğuna İlişkin Bilgiler

2.5.1 Alımlara İlişkin Açıklamalar

Şirketimiz satışa konu olan mallarının bir kısmını bizzat kendi üretim tesislerinde imal etmekte olup, bir kısmını ise özellikli ürün siparişleri kapsamında yurtdışı grup firmalarından ticari mal olarak tedarik etmektedir. 50’den fazla ülkede faaliyette bulunan grup firmalarımız arasında kablo ve aksesuarları konusunda uzmanlaşma paylaşımına gidilmiş olup, şirketimiz gerek alıp sattığı ticari malları ve mamulleri gerekse teknik hizmetleri grup kalite ve tedarik şartlarını yerine getiren grup firmalarından grup transfer fiyatlandırma direktifi çerçevesinde tedarik etmektedir.

Grubun Transfer Fiyatlandırması Direktifi kapsamında ilişkili firmalara mal ve proje hizmet satışlarında uygulanan fiyat üretici firmanın ülkesi ve şirketin içinde bulunduğu rekabet koşullarında oluşan şirkete özgü “değişken maliyetler” üzerine ürün grubu bazında tüm grup için belirlenmiş bir Kar Marjı (Mark Up) konulmak suretiyle belirlenmektedir.

Grup şirketlerinden alınan hizmetler ise, grubun Transfer Fiyatlandırması Direktifi kapsamında firmamızın grup merkezinde grup adına katlanılan yönetim ve bilgi işlem masraflarının (SAG) grup

firmalarına dağıtılması suretiyle almış olduğu hizmetlerde “gerçek maliyetin tespit edilerek, hiçbir kar marjı içermeyecek şekilde bedelin yansıtılması” söz konusu edildiğinden emsaline uygunluk ile ilgili kullanılacak en uygun Transfer Fiyatlandırması yöntemi Maliyet Artı Sıfır Kar Marjı konulmak suretiyle belirlenmektedir. 2018 yılında güncellenen hizmet sözleşmesi nedeniyle ; yönetim ve bilgi işlem masrafları (SAG) oluşmamıştır.

2.5.2 Satışlara İlişkin Açıklamalar

“DB.KAB.7 Lapseki – Sütlüce 380kV ve DB.KAB.7 Lapseki 2 – Sütlüce 2 380kV Denizaltı Kablo” projeleri kapsamında şirketimiz tarafından tamamen vergilendirme amaçlı olarak kurulan Türk Prysmian - Prysmian Powerlink Adi Ortaklığı-1 ve 2 'ye Maliyet Artı Kar Marjı yöntemiyle faturalanan proje hakedişleri, herhangi bir kar marjı ilave edilmeden adi ortaklık tarafından TEİAŞ'a faturalanmaktadır. Dolayısıyla ilişkili tarafa yapılan satışımızın aslında ilişkisiz TEİAŞ'la anlaşılan sözleşme bedeli olduğu ve Maliyet Artı Sıfır Kar Marjı yöntemiyle birebir yansıtıldığı anlaşılmaktadır. Bu proje kapsamında grup içi alımlarımızda ise maliyet artı kar marjı yöntemi kullanılmış olup, yapılan işlemler grubun transfer fiyatlandırma politikası çerçevesinde, piyasa koşullarına göre ve ticari teammüllere uygun olarak yapılmıştır.

3. Sonuç

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ve Sermaye Piyasası mevzuatı uyarınca şirketin hâkim ve bağıli şirketlerle ilişkileri hakkında ;

- Şirketimizin, ilişkili şirketlerden yaygın ve süreklilik arz eden ticari mal ve hizmet alımlarının, kamuya açıklanan 2018 yılı finansal tablolarında yer alan satışların maliyetinin %10'undan fazlasına, satım işlemlerinin ise, kamuya açıklanan 2018 yılı finansal tablolarında yer alan hasılat tutarlarına olan oranının %10'undan fazlasına ulaşmadığı,

- İlişkili şirketlerimizle yapılan işlemlerin, grup transfer fiyatlandırması direktiflerine ve şirketimizin 09.05.2014 tarih ve 2014/16 sayılı kararına göre ülke veya şirket ayırımı yapılmaksızın Transfer Fiyatlandırması kurallarına uygun olarak, emsallerine uygun bir karşı edim sağlanmak suretiyle gerçekleştirildiğinin ve ticari teamüller çerçevesinde makul olduğu, tespit edilmiş;

- Yapılan inceleme ve değerlendirmeler neticesinde, gerçekleşen İlişkili Taraf İşlemlerine İlişkin bilinen hal ve şartlara göre; 2018 yılında TTK 199. maddede belirtilen hakim ve bağlı şirketlerle Şirketimiz Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş'nin işlemlerinde her bir hukuki işlemde uygun bir karşı edim sağlanmış, alınan veya alınmasından kaçınılan bir önlem olmamış veya herhangi bir önlemin alınıp alınmaması nedeniyle Şirket zarara uğramamıştır.

Zarar oluşmadığından herhangi bir zarar denkleştirmesi yapılmasına gerek bulunmamıştır.