

**TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 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.. | | 6-35 |
| DİPNOT 1 | ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU | 6 |
| DİPNOT 2 | ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 6-12 |
| DİPNOT 3 | NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 13 |
| DİPNOT 4 | TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR..... | 14 |
| DİPNOT 5 | DİĞER ALACAK VE BORÇLAR | 15 |
| DİPNOT 6 | STOKLAR | 15 |
| DİPNOT 7 | PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER | 16 |
| DİPNOT 8 | MADDİ DURAN VARLIKLAR | 17-18 |
| DİPNOT 9 | MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR | 19 |
| DİPNOT 10 | DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 19 |
| DİPNOT 11 | BORÇLANMALAR | 20 |
| DİPNOT 12 | KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 21 |
| DİPNOT 13 | SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ | 22 |
| DİPNOT 14 | SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 23 |
| DİPNOT 15 | HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 23 |
| DİPNOT 16 | ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ..... | 24 |
| DİPNOT 17 | PAZARLAMA, SATIŞ, DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ..... | 24 |
| DİPNOT 18 | ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)..... | 25 |
| DİPNOT 19 | YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER) | 25 |
| DİPNOT 20 | GELİR VERGİLERİ..... | 26-27 |
| DİPNOT 21 | PAY BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)..... | 27 |
| DİPNOT 22 | İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER..... | 28-31 |
| DİPNOT 23 | YABANCI PARA POZİSYONU..... | 32 |
| DİPNOT 24 | FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ..... | 33 |
| DİPNOT 25 | FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) | 34-35 |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024 | Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023 |
|------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen varlıklar | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | 3 | 291.096.904 | 739.706.677 |
| Finansal yatırımlar | | - | 80.260.311 |
| Türev araçlar | | - | 88.529.213 |
| Ticari alacaklar | | 2.470.757.589 | 2.472.131.855 |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 22 | 427.204.119 | 466.602.429 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 4 | 2.043.553.470 | 2.005.529.426 |
| Diğer alacaklar | | 7.287.951 | 2.141.713 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 7.287.951 | 2.141.713 |
| Sözleşme varlıkları | | 55.223.928 | 520.447.999 |
| - Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları | 14 | 55.223.928 | 520.447.999 |
| Stoklar | 6 | 1.631.661.289 | 1.650.661.469 |
| Peşin ödenmiş giderler | 7 | 173.870.565 | 239.281.111 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 20 | 322.827.008 | 385.172.129 |
| Diğer dönen varlıklar | 10 | 741.381.196 | 486.457.667 |
| Toplam dönen varlıklar | | 5.694.106.430 | 6.664.790.144 |
| Duran varlıklar | | | |
| Maddi duran varlıklar | 8 | 571.835.281 | 620.544.997 |
| Kullanım hakkı varlıkları | | 80.480.122 | 37.435.276 |
| Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar | 9 | 2.193.171 | 4.076.666 |
| Peşin ödenmiş giderler | | - | 1.358.603 |
| Ertelenmiş vergi varlığı | 20 | 155.966.939 | 105.678.841 |
| Diğer duran varlıklar | 10 | 100.645.995 | 474.569.011 |
| Toplam duran varlıklar | | 911.121.508 | 1.243.663.394 |
| Toplam varlıklar | | 6.605.227.938 | 7.908.453.538 |

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLARI

30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024 | Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 11 | - | 235.105.031 |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 11 | 39.429.805 | 9.931.468 |
| Türev araçlardan borçlar | | 54.112.428 | 72.557.845 |
| Ticari borçlar | | 4.332.489.905 | 4.680.396.208 |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 22 | 2.615.510.985 | 2.528.561.936 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 4 | 1.716.978.920 | 2.151.834.272 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | 45.092.774 | 25.312.481 |
| Diğer borçlar | | - | 237.755.596 |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar | 22 | - | 237.755.596 |
| Sözleşme yükümlülükleri | | - | 159.240.248 |
| - Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri | 14 | - | 159.240.248 |
| Ertelenmiş gelirler (sözleşme yükümlülükleri dışında kalanlar) | 7 | 374.967.895 | 288.799.175 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | 614.890.399 | 472.857.704 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | 13 | 50.895.212 | 125.847.438 |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar | 14 | 563.995.187 | 347.010.266 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 10 | 79.897.857 | 75.424.005 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 5.540.881.063 | 6.257.379.761 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | | |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 11 | 25.497.481 | 14.096.346 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | 168.738.744 | 191.844.513 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | | 165.876.490 | 188.677.264 |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar | | 2.862.254 | 3.167.249 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 194.236.225 | 205.940.859 |
| Toplam yükümlülükler | | 5.735.117.288 | 6.463.320.620 |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | | |
| Ödenmiş sermaye | 13 | 870.110.650 | 1.445.132.918 |
| Sermaye düzeltme farkları | | 216.733.652 | 216.733.652 |
| Geri alınmış paylar (-) | | 2.449.378.621 | 2.449.378.621 |
| | | (19.373.769) | (19.373.769) |
| Paylara ilişkin primler/iskontolar | | 315.520.134 | 315.520.134 |
| Birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider) | | (181.299.379) | (181.299.379) |
| - Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | (181.299.379) | (181.299.379) |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 13 | 96.325.058 | 96.325.058 |
| Geçmiş yıllar karları/(zararları) | | (1.432.151.399) | (1.314.141.701) |
| Dönem net karı/(zararı) | | (575.022.268) | (118.009.698) |
| Toplam özkaynaklar | | 870.110.650 | 1.445.132.918 |
| Toplam kaynaklar | | 6.605.227.938 | 7.908.453.538 |

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 |
|--------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Hasılat | 15 | 10.612.036.644 | 13.970.933.479 | 3.527.299.457 | 5.332.937.410 |
| Satışların maliyeti (-) | 15 | (9.330.435.632) | (12.685.236.754) | (3.067.688.804) | (4.796.688.369) |
| Brüt kar | | 1.281.601.012 | 1.285.696.725 | 459.610.653 | 536.249.041 |
| Genel yönetim giderleri (-) | 17 | (296.361.950) | (389.765.017) | (106.811.898) | (167.710.172) |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-) | 17 | (833.967.456) | (660.080.031) | (309.345.981) | (302.774.578) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-) | 16 | (23.643.940) | (22.558.372) | (7.523.607) | (10.106.190) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 18 | 500.337.625 | 1.491.372.055 | 208.276.367 | 104.315.276 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 18 | (1.410.422.162) | (1.729.844.744) | (420.978.260) | (63.402.724) |
| Esas faaliyet karı/(zararı) | | (782.456.871) | (25.179.384) | (176.772.726) | 96.570.653 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 19 | 3.198.429 | 4.380.609 | - | 2.105.719 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-) | 19 | (19.963.023) | - | (19.963.023) | - |
| Finansman geliri/(gideri) öncesi faaliyet karı/(zararı) | | (799.221.465) | (20.798.775) | (196.735.749) | 98.676.372 |
| Finansman gelirleri | | 239.952.524 | 378.920.722 | 141.277.555 | 100.553.760 |
| Finansman giderleri (-) | | (397.555.340) | (790.359.693) | (220.526.026) | (267.117.904) |
| Parasal kazanç/(kayıp) | | 303.619.874 | 404.000.431 | 138.262.937 | 288.751.035 |
| Vergi öncesi dönem karı/(zararı) | | (653.204.407) | (28.237.315) | (137.721.283) | 220.863.263 |
| Vergi geliri/(gideri) | | 78.182.139 | (175.752.804) | (36.195.097) | (123.946.126) |
| Dönem vergi gideri | 20 | - | (33.977.412) | - | (5.866.447) |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 20 | 78.182.139 | (141.775.392) | (36.195.097) | (118.079.679) |
| Dönem net karı/(zararı) | | (575.022.268) | (203.990.119) | (173.916.380) | 96.917.137 |
| Pay başına kazanç | 21 | (2,6531) | (0,9412) | (0,8024) | (0,4472) |
| Diğer kapsamlı gelir | | - | - | - | - |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | | (575.022.268) | (203.990.119) | (173.916.380) | 96.917.137 |

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış paylar (-) | Paylara ilişkin primler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer birikmiş kayıplar | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları/(zararları) | Dönem net karı/(zararı) | Özkaynaklar toplamı |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş | | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler | 216.733.652 | 2.449.378.622 | (19.373.769) | 315.520.134 | (42.893.559) | 77.872.579 | (1.021.095.758) | (242.583.199) | 1.733.558.702 | |
| Transferler | - | - | - | - | - | 9.293.240 | (251.876.439) | 242.583.199 | - | - |
| Kar payları | - | - | - | - | - | - | (24.713.586) | - | (24.713.586) | - |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | - | - | - | - | - | - | - | (203.990.121) | (203.990.121) | (203.990.121) |
| - Dönem karı/(zararı) | - | - | - | - | - | - | - | (203.990.121) | (203.990.121) | (203.990.121) |
| 30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler | 216.733.652 | 2.449.378.622 | (19.373.769) | 315.520.134 | (42.893.559) | 87.165.819 | (1.297.685.783) | (203.990.121) | 1.504.854.995 | |
| Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş | | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeler | 216.733.652 | 2.449.378.621 | (19.373.769) | 315.520.134 | (181.299.379) | 96.325.058 | (1.314.141.701) | (118.009.698) | 1.445.132.918 | |
| Transferler | - | - | - | - | - | - | (118.009.698) | 118.009.698 | - | - |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | - | - | - | - | - | - | - | (575.022.268) | (575.022.268) | (575.022.268) |
| - Dönem karı/(zararı) | - | - | - | - | - | - | - | (575.022.268) | (575.022.268) | (575.022.268) |
| 30 Eylül 2024 itibarıyla bakiyeler | 216.733.652 | 2.449.378.621 | (19.373.769) | 315.520.134 | (181.299.379) | 96.325.058 | (1.432.151.399) | (575.022.268) | 870.110.650 | |

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | | |
| Dönem net karı/(zararı) (+/-) | | (575.022.268) | (203.990.121) |
| Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili düzeltmeler | | | |
| Vergi geliri/gideriyle ilgili düzeltmeler (+/-) | 20 | (78.182.139) | 175.752.806 |
| Finansman giderleriyle ilgili düzeltmeler | | 56.320.478 | 127.731.283 |
| Faiz gelirleriyle ilgili düzeltmeler (-) | | (72.947.985) | (41.079.321) |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-) | | | |
| Stoklardaki azalışlar/artışlar ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | 38.732.792 | (200.917.421) |
| Ticari alacaklardaki azalışlar/artışlar ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | (475.111.355) | (2.292.912.193) |
| Faaliyetler ile ilgili diğer alacaklardaki azalışlar/artışlar ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | (122.272.828) | (217.492.584) |
| Sözleşme varlıklarındaki azalışlar/artışlar ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | 374.780.139 | 1.206.664.191 |
| Ticari borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | 887.484.402 | 2.329.333.583 |
| Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | 11.779.290 | 145.036.683 |
| Sözleşme yükümlülüklerindeki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | (90.747.257) | (215.168.150) |
| Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler | 8 | 76.765.518 | 57.125.935 |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler (+/-) | | (33.465.188) | (17.739.940) |
| Karşılıklarla ilgili düzeltmeler (+/-) | | 294.375.094 | (92.362.359) |
| Dönem net karı/(zararı) mutabakatıyla ilgili toplam düzeltmeler (+/-) | | 867.510.961 | 963.972.513 |
| Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışı (+/-) | | 292.488.693 | 759.982.392 |
| Vergi iadeleri/(ödemeleri) (+/-) | | (14.033.647) | (332.742.915) |
| Diğer nakit girişleri (çıkışları) (+/-) | | 71.680.297 | 66.597.173 |
| Parasal (kayıp)/kazanç ile ilgili düzeltmeler | | (531.964.982) | (254.191.475) |
| A. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-) | | (181.829.639) | 239.645.175 |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | | |
| Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları (-) | 8 | (8.595.622) | - |
| Diğer nakit girişleri (çıkışları) | | (142.554.007) | 202.062.520 |
| Alınan faiz | | 72.947.985 | 41.079.321 |
| B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-) | | (78.201.644) | 243.141.841 |
| Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | | |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 11 | 526.996.471 | 314.170.191 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları (-) | 11 | (470.329.674) | (104.569.496) |
| Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları (-) | | (33.744.605) | (50.454.977) |
| Ödenen kar payları (-) | 13 | - | (24.713.586) |
| Ödenen faiz (-) | | (64.818.509) | (107.126.190) |
| C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışı (+/-) | | (41.896.317) | 27.305.942 |
| D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (+/-) (A+B+C) | | (301.927.600) | 510.092.958 |
| E. Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enfkasyon etkisi (+/-) | | (146.682.173) | (170.715.655) |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) (+/-) (D+E) | | (448.609.773) | 339.377.303 |
| F. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri | | 739.706.677 | 627.703.245 |
| Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (D+E+F) | 3 | 291.096.904 | 967.080.548 |

Takip eden notlar, özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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 ("BIST") işlem görmektedir. Grup'un BIST'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 İşi Adi Ortaklığı DB.KAB.19 referanslı 400 kV Çanakkale Boğaz (Lapseki 3-Sütlüce 3) Geçişi & İzmit Körfez (Hersek-Dilovası) Geçişi Denizaltı Kablo Bağlantı İşleri Projeleri ihalesi kapsamında işin vergilendirilmesi hakkında Gelir İdaresi Başkanlığından gelen görüş doğrultusunda 2021 yılında kurulmuştur. Kurulan adi ortaklığın %99,99 Türk Prysmian Kablo ve Sistemleri A.Ş. ve %0,01 Prysmian Powerlink S.r.l. hisse 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 2024 tarihi itibarıyla yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı 587'dir (31 Aralık 2023: 589).

Grup'un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

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

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.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. 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 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

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

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

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

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

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

- 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 2024 hesap dönemine ait ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 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 2024 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 2023 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardakiler ile tutarlıdır. 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli muhasebe tahminleri, varsayım ve kararları

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemi boyunca kullandığı tahminlerde 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanmış olan varsayımları uygulamaya devam etmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

2.6 Operasyonlarda mevsimsellik

Konsolidasyon kapsamındaki şirketlerin operasyonları dönemler itibarıyla artış veya azalış gösterebilmektedir. Dolayısıyla 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait sonuçlar tüm yıl için gösterge teşkil etmeyebilir.

2.7 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Şirket bu nedenle, 31 Aralık 2023 ve 30 Eylül 2023 tarihli finansal tablolarını da, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih | Endeks | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|----------------|----------|----------------------|-----------------------------------|
| 30 Eylül 2024 | 2.526,16 | 1,00000 | %343 |
| 31 Aralık 2023 | 1.859,38 | 1,35860 | %268 |
| 30 Eylül 2023 | 1.691,04 | 1,49385 | %254 |

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- Türk Lirası cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleştirilebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

2.7 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler (Devamı)

- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/ (kayıpları) hesabına kaydedilmiştir. 1 Ocak – 30 Eylül 2024 ara hesap dönemi içerisinde 303.619.873 TL tutarındaki, enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık/yükümlülük pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları olarak muhasebeleştirilmiştir (1 Ocak – 30 Eylül 2023: 404.000.431 TL tutarında net parasal pozisyon kazançları).

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar

a. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen 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. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **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 arttırmak 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 yanıtıdır.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararı'nda belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" kapsamında sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacak işletmelerin belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

- b. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:*

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **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.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

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

2.8 Yeni ve düzenlenmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.
- **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.
- **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
 - UFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasa | 6.055 | 9.187 |
| Banka | 205.445.293 | 559.840.870 |
| - Vadeli mevduat | 195.951.170 | 549.076.390 |
| - Vadesiz mevduat | 9.494.123 | 10.764.480 |
| Kredi kartı alacakları | 20.599.007 | 112.833.494 |
| Alınan çekler | 65.046.549 | 67.023.126 |
| | 291.096.904 | 739.706.677 |

Grup'un vadeli mevduatları TL, Avro ve Amerikan Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir aydan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %48,33, %1,93 ve %1,93'tür. (31 Aralık 2023: vadeli mevduatları TL, Avro ve ABD Doları cinsinden ve ortalama vadeleri bir haftadan kısa olup yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları sırasıyla %41,10, %2 ve %2'dir). Kredi kartı alacakları ve alınan çekler 2 aydan kısa vadeli dir.

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 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla 21.929.117 TL (31 Aralık 2023: 83.051.090 TL) tutarında POS alacaklarına ilişkin bloke mevduat bulunmaktadır.

Dövizli nakit ve nakit benzeri bakiyelerinin detayları Dipnot 23'te gösterilmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| Kısa vadeli ticari alacaklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ticari alacaklar ve gelir tahakkukları | 1.732.295.039 | 1.901.066.727 |
| Alınan çekler ve senetler | 487.238.559 | 305.728.585 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 427.204.119 | 466.602.429 |
| Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı | (175.980.128) | (201.265.886) |
| | 2.470.757.589 | 2.472.131.855 |

Grup'un, ticari alacaklarının ortalama vade süresi 2 aydır (31 Aralık 2023: 3 ay). Ticari alacakların taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır. Dövizli ticari alacak bakiyelerinin detayları Dipnot 23'te gösterilmiştir.

Ticari alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 Ocak | (201.265.886) | (241.534.189) |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 25.285.758 | 80.361.098 |
| 30 Eylül | (175.980.128) | (161.173.091) |

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

| Kısa vadeli ticari borçlar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ticari borçlar | 1.716.978.920 | 2.149.543.299 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar | 2.615.510.985 | 2.528.561.936 |
| Gider tahakkukları (*) | - | 2.290.973 |
| | 4.332.489.905 | 4.680.396.208 |

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

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarına ilişkin ortalama ödeme vadesi 3 aydır (31 Aralık 2023: 3 aydır). Ticari borçların taşınan değeri itfa edilmiş maliyet değerine yaklaşmaktadır.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

| Diğer kısa vadeli alacaklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 7.287.951 | 2.141.713 |
| | 7.287.951 | 2.141.713 |

| Diğer kısa vadeli borçlar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| İlişkili taraflara diğer borçlar | - | 237.755.596 |
| | - | 237.755.596 |

DİPNOT 6 - STOKLAR

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Hammadde | 457.251.936 | 459.977.967 |
| Yarı mamuller | 376.845.040 | 256.691.111 |
| Mamuller | 673.372.954 | 798.353.453 |
| Ticari mallar | 173.208.143 | 164.923.309 |
| Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı | (49.016.784) | (29.284.371) |
| | 1.631.661.289 | 1.650.661.469 |

30 Eylül 2024 ve 2023 hesap döneminde satışların maliyeti ile ilişkilendirilen ilk madde ve malzeme maliyeti (7.148.432.773) TL'dir (30 Eylül 2023: (8.624.312.507) TL) (Dipnot 17).

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait stok değer düşüklüğünün dönem içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 Ocak | (29.284.371) | (63.186.735) |
| Dönem içerisindeki artış | (40.204.002) | - |
| Konusu kalmayan karşılıklar | 20.471.589 | 29.846.487 |
| 30 Eylül | (49.016.784) | (33.340.248) |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Projeler için verilen sipariş avansları (*) | 153.835.416 | 231.317.482 |
| Gelecek aylara ait giderler | 20.035.149 | 7.963.629 |
| | 173.870.565 | 239.281.111 |

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

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|------------------------------|---------------|------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler | - | 1.358.603 |
| | - | 1.358.603 |

c) Kısa vadeli sözleşme yükümlülükleri ve ertelenmiş gelirler

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Alınan sipariş avanslar (Sözleşmeye dayalı yükümlülükler dışında) | 374.967.895 | 288.799.175 |
| Sözleşmeye dayalı yükümlülükler (*) | - | 159.240.248 |
| | 374.967.895 | 448.039.423 |

(*) 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.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2024 | Girişler | Çıkışlar | 30 Eylül 2024 |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------|----------|------------------------|
| Maliyet | | | | |
| Arazi ve arsalar | 96.887.761 | - | - | 96.887.761 |
| Binalar | 1.180.921.835 | - | - | 1.180.921.835 |
| Tesis, makine ve cihazlar | 4.957.066.729 | 8.595.622 | - | 4.965.662.351 |
| Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar | 489.562.387 | - | - | 489.562.387 |
| Özel maliyetler | 1.766.157 | - | - | 1.766.157 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 1.450.334 | - | - | 1.450.334 |
| | 6.727.655.203 | 8.595.622 | - | 6.736.250.825 |
| Birikmiş amortisman | | | | |
| Binalar (-) | (931.485.901) | (17.734.766) | - | (949.220.667) |
| Tesis, makine ve cihazlar (-) | (4.709.045.585) | (32.214.327) | - | (4.741.259.912) |
| Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar (-) | (464.812.563) | (7.356.245) | - | (472.168.808) |
| Özel maliyetler (-) | (1.766.157) | - | - | (1.766.157) |
| | (6.107.110.206) | (57.305.338) | - | (6.164.415.544) |
| Net defter değeri | 620.544.997 | - | - | 571.835.281 |

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 57.305.338 TL, kullanım hakkı varlıkları için 17.576.685 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 1.883.495 TL olmak üzere toplam 76.765.518 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 37.923.777 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 38.580.812 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 251.159 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 9.770 TL tutarındaki kısmı araştırma ve geliştirme giderlerine yansıtılmıştır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

| | 1 Ocak 2023 | Girişler | Çıkışlar | 30 Eylül 2023 |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------|----------|------------------------|
| Maliyet | | | | |
| Arazi ve arsalar | 96.887.761 | - | - | 96.887.761 |
| Binalar | 1.180.921.835 | - | - | 1.180.921.835 |
| Tesis, makine ve cihazlar | 4.920.314.941 | - | - | 4.920.314.941 |
| Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar | 489.709.720 | - | - | 489.709.720 |
| Özel maliyetler | 1.766.157 | - | - | 1.766.157 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 1.450.334 | - | - | 1.450.334 |
| | 6.691.050.748 | - | - | 6.691.050.748 |
| Birikmiş amortisman | | | | |
| Binalar (-) | (904.279.320) | (8.870.607) | - | (913.149.927) |
| Tesis, makine ve cihazlar (-) | (4.673.653.30) | (15.681.446) | - | (4.689.334.749) |
| Taşıtlar, döşemeler ve demirbaşlar (-) | (462.104.227) | (4.150.691) | - | (466.254.918) |
| Özel maliyetler (-) | (1.766.157) | - | - | (1.766.157) |
| | (6.041.803.007) | (28.702.744) | - | (6.070.505.751) |
| Net defter değeri | 649.247.741 | | | 620.544.997 |

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar için 28.702.744 TL, kullanım hakkı varlıkları için 26.969.596 TL maddi olmayan duran varlıklar için ise 1.453.595 TL olmak üzere toplam 57.125.935 TL tutarında amortisman ve itfa giderleri mevcuttur. Söz konusu cari dönem amortisman ve itfa giderlerinin 31.920.312 TL tutarındaki kısmı satışların maliyetine, 24.876.900 TL tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 316.415 TL tutarındaki kısmı pazarlama giderlerine ve 12.308 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2024 | Girişler | 30 Eylül 2024 |
|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Maliyet | | | |
| Bilgisayar yazılımları | 36.357.389 | - | 36.357.389 |
| | 36.357.389 | - | 36.357.389 |
| Birikmiş itfa payı | | | |
| Bilgisayar yazılımları (-) | (32.280.723) | (1.883.495) | (34.164.218) |
| | (32.280.723) | (1.883.495) | (34.164.218) |
| Net defter değeri | 4.076.666 | - | 2.193.171 |
| | | | |
| | 1 Ocak 2023 | Girişler | 30 Eylül 2023 |
| Maliyet | | | |
| Bilgisayar yazılımları | 36.357.389 | - | 36.357.389 |
| | 36.357.389 | | 36.357.389 |
| Birikmiş itfa payı | | | |
| Bilgisayar yazılımları (-) | (30.436.298) | (1.453.595) | (31.889.893) |
| | (30.436.298) | (1.453.595) | (31.889.893) |
| Net defter değeri | 5.921.091 | | 4.467.496 |

DİPNOT 10 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer dönen varlıklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Devreden KDV (*) | 561.706.472 | 454.198.005 |
| Vergi dairesinden alacaklar (**) | 179.674.724 | 32.259.662 |
| | 741.381.196 | 486.457.667 |

(*) 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 alacaklarından oluşmaktadır

| Diğer duran varlıklar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Devreden KDV (*) | 100.645.995 | 474.569.011 |
| | 100.645.995 | 474.569.011 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Ödenecek vergi harç ve diğer kesintiler | 79.630.021 | 75.060.123 |
| Diğer çeşitli borç ve yükümlülükler | 267.836 | 363.882 |
| | 79.897.857 | 75.424.005 |

(*) 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 – BORÇLANMALAR

| Kısa vadeli borçlanmalar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | - | 235.105.031 |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 39.429.805 | 9.931.468 |
| | 39.429.805 | 245.036.499 |

Kısa vadeli banka kredileri ve kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerin taşınan değeri gerçeğe uygun değerine yaklaşmaktadır.

| Uzun vadeli borçlanmalar | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 25.497.481 | 14.096.346 |
| | 25.497.481 | 14.096.346 |

Dövizli borçlanmalar bakiyelerinin detayları Dipnot 23'te gösterilmiştir.

Kredilerin ve diğer finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak | 235.105.031 | 156.295.560 |
| Alınan yeni finansal borçlar | 526.996.471 | 314.170.191 |
| Anapara ödemeleri | (470.329.674) | (104.569.498) |
| Kur farkları | (221.217.819) | 293.827.869 |
| Faiz tahakkuklarındaki değişim | (8.498.031) | 21.012.266 |
| Parasal kayıp | (62.055.978) | (51.726.062) |
| 30 Eylül | - | 629.010.326 |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 1.309.826.966 | 1.331.634.787 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı | 989.675.381 | 865.965.425 |
| 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 2023: 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Sermaye:

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|------------------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | 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 2024 itibarıyla sermayesi 216.733.652 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 216.733.652 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2023: hisse başı 1 TL). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Yasal yedekler | 96.325.058 | 96.325.058 |
| | 96.325.058 | 96.325.058 |

Türk Ticaret Kanunu'na göre genel kanuni yedek akçe, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Diğer kanuni yedek akçe, pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı öndendikten 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.

Geri alınmış paylar:

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - SÖZLEŞMELERE DAYALI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Devam eden işler üzerindeki maliyetler | 4.643.694.628 | 4.948.706.778 |
| Kayda alınan karlar eksi zararlar (net) | 1.248.919.772 | 1.118.498.314 |
| Eksi: Gerçekleşen hak edişler (-) | (5.837.390.472) | (5.546.757.093) |
| | 55.223.928 | 520.447.999 |

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, %100 ve %95 tamamlanma yüzdesi ile ara dönem özet finansal tablolara yansıtılmıştır.

DİPNOT 15- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Yurt içi satışlar | 12.974.408.439 | 21.169.050.809 | 3.692.543.853 | 8.924.802.478 |
| Yurt dışı satışlar | 3.047.410.078 | 2.600.100.170 | 1.142.716.592 | 996.625.333 |
| Satıştan iadeler (-) | (34.347.224) | (39.604.188) | (19.961.067) | (8.026.808) |
| Satış indirimleri (-) | (5.375.434.649) | (9.758.613.312) | (1.287.999.921) | (4.580.463.593) |
| Hasılat net | 10.612.036.644 | 13.970.933.479 | 3.527.299.457 | 5.332.937.410 |
| Satışların maliyeti | (9.330.435.632) | (12.685.236.754) | (3.067.688.804) | (4.796.688.369) |
| Brüt kar | 1.281.601.012 | 1.285.696.725 | 459.610.653 | 536.249.041 |

Satışların maliyetinin kırılımı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| İlk madde ve malzeme gideri | (7.148.432.773) | (8.624.312.507) | (2.483.239.858) | (2.910.036.275) |
| Satılan hizmet maliyeti | (813.941.941) | (534.594.658) | (178.977.873) | (1.206.029.261) |
| Satılan ticari mal maliyeti | (586.697.306) | (2.686.804.825) | (126.770.963) | (361.348.085) |
| İşçilik gideri | (436.466.385) | (549.146.965) | (250.274.650) | (204.452.621) |
| Genel üretim gideri | (306.973.450) | (258.457.487) | (14.242.647) | (107.767.077) |
| Amortisman ve itfa gideri | (37.923.777) | (31.920.312) | (14.182.813) | (7.055.050) |
| | (9.330.435.632) | (12.685.236.754) | (3.067.688.804) | (4.796.688.369) |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Araştırma ve geliştirme giderleri: | | | | |
| Personel giderleri | (15.976.211) | (16.053.639) | (4.731.258) | (8.047.637) |
| Test, ölçüm ve belge giderleri | (4.655.863) | (3.503.819) | (1.818.131) | (794.169) |
| Amortisman ve itfa gideri | (9.770) | (12.308) | (1.364) | (21.739) |
| Diğer | (3.002.096) | (2.988.606) | (972.854) | (1.242.645) |
| | (23.643.940) | (22.558.372) | (7.523.607) | (10.106.190) |

DİPNOT 17 - PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Pazarlama satış ve dağıtım giderleri: | | | | |
| Lojistik giderleri, satış ,dağ.ve teminat mektubu komisyonları | (724.584.881) | (562.616.232) | (271.152.813) | (267.600.874) |
| Personel giderleri | (88.042.029) | (77.872.010) | (30.533.161) | (31.043.259) |
| Harici hizmet giderleri | (697.092) | (622.913) | (221.527) | (291.594) |
| Amortisman ve itfa gideri | (251.159) | (316.415) | (35.067) | (73.976) |
| Diğer | (20.392.294) | (18.652.463) | (7.403.413) | (3.764.875) |
| | (833.967.456) | (660.080.031) | (309.345.981) | (302.774.578) |

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Genel yönetim giderleri: | | | | |
| Lisans ve hizmet giderleri | (122.120.077) | (245.846.060) | (41.486.562) | (135.424.561) |
| Personel giderleri | (95.961.254) | (76.971.678) | (39.013.942) | (18.132.313) |
| Amortisman ve itfa gideri | (38.580.812) | (24.876.900) | (17.349.488) | (7.385.730) |
| Danışmanlık giderleri | (5.898.485) | (6.191.127) | (3.311.272) | (662.508) |
| Bağış ve üyelik aidatları | (2.498.019) | (3.381.979) | (993.406) | (1.157.556) |
| Sigorta giderleri | (1.709.346) | (2.316.447) | (606.811) | (954.297) |
| Harici hizmet giderleri | (2.648.151) | (1.302.342) | (1.262.164) | (551.851) |
| Diğer | (26.945.806) | (28.878.484) | (2.788.253) | (3.441.356) |
| | (296.361.950) | (389.765.017) | (106.811.898) | (167.710.172) |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş karlar | 263.157.769 | 869.330.025 | 102.738.307 | 23.292.117 |
| Masraf yansıtma gelirleri | 31.434.243 | 15.325.595 | 3.494.695 | 1.742.329 |
| Ticari alacakların vade farkı gelirleri | - | 582.074.322 | - | 78.283.764 |
| Diğer | 205.745.613 | 24.642.113 | 102.043.365 | 997.066 |
| | 500.337.625 | 1.491.372.055 | 208.276.367 | 104.315.276 |

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Alım satım amaçlı türev finansal araçlardan gerçekleşmiş giderler | (1.045.037.557) | (887.759.952) | (292.630.307) | (32.420.754) |
| Ticari faaliyetlerden kur farkı gideri, net | (183.876.395) | (797.282.803) | (109.668.711) | (28.462.475) |
| Diğer | (181.508.210) | (44.801.989) | (18.679.242) | (2.519.495) |
| | (1.410.422.162) | (1.729.844.744) | (420.978.260) | (63.402.724) |

DİPNOT 19 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

Yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelir ve giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz - 30 Eylül 2023 |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı | 3.198.429 | 4.380.609 | - | 2.105.719 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı | (19.963.023) | - | (19.963.023) | - |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler) | (16.764.594) | 4.380.609 | (19.963.023) | 2.105.719 |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla dönem karı vergi varlıkları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cari dönem vergi karşılığı | - | 29.213.058 |
| Peşin ödenen kurumlar vergisi | (322.827.008) | (355.959.074) |
| Parasal kayıp/kazanç | - | (58.426.113) |
| Cari dönem vergisiyle ilgili (varlıklar)/yükümlülükler | (322.827.008) | (385.172.129) |

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2024 dönemi için %25'tir (2023: %20).

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren yıllara ait kar veya zarar tablosuna yansıtılmış vergi tutarları aşağıda özetlenmiştir:

| | 1 Ocak - 30 Eylül 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Dönem vergi gideri | - | (33.977.412) | - | (5.866.447) |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | 78.182.139 | (141.775.392) | (36.195.097) | (118.079.679) |
| Toplam vergi geliri/(gideri) | 78.182.139 | (175.752.804) | (36.195.097) | (123.946.126) |

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 2024 | 31 Aralık 2023 | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
| Yıllara yaygın inşaat projeleri | 632.045.864 | 750.011.379 | (158.011.466) | (187.502.845) |
| Ticari alacaklar | (31.980.541) | (24.000.557) | 7.995.135 | 6.000.139 |
| Stoklara ilişkin düzeltmeler | 26.313.429 | 117.088.766 | (6.578.357) | (29.272.191) |
| Dava karşılığı | (2.862.254) | (3.167.249) | 715.564 | 791.812 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (165.818.866) | (188.629.057) | 41.454.716 | 47.157.264 |
| Kullanılmamış izin karşılıkları | (50.895.212) | (33.462.405) | 12.723.803 | 8.365.601 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (467.800.517) | (346.533.856) | 116.950.129 | 86.633.464 |
| Türev araçlar | (54.112.428) | 15.971.368 | 13.528.107 | (3.992.842) |
| Ticari borçlar | 7.029.847 | (75.945.682) | (1.757.462) | 18.986.420 |
| Karşılıklar | (231.150.161) | (245.075.750) | 57.787.540 | 61.268.938 |
| Devreden mali zarar | (284.636.918) | (384.541.729) | 71.159.230 | 96.135.432 |
| Diğer | - | 4.430.591 | - | 1.107.649 |
| Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri), net | (623.867.757) | (413.854.181) | 155.966.939 | 105.678.841 |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 - GELİR VERGİLERİ (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 ertelenmiş vergi varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 1 Ocak | 105.678.841 | 105.924.027 |
| Kar veya zarar tablosuyla ilişkilendirilen | 78.182.139 | (141.775.392) |
| Parasal kayıp, kazanç | (27.894.041) | (35.190.846) |
| 30 Eylül | 155.966.939 | (71.042.211) |

DİPNOT 21 - 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 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ana ortaklık payına düşen net dönem karı | (575.022.268) | (203.990.119) | (173.916.379) | 96.917.137 |
| Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 216.733.652 | 216.733.652 | 216.733.652 | 216.733.652 |
| Pay başına kazanç/(kayıp) | (2,6531) | (0,9412) | (0,8024) | (0,4472) |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER

İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Prysmian Kabel und Systeme GmbH | 113.939.491 | 89.136.008 |
| LLC Rybinskelektrokabel | 62.442.798 | 63.242.067 |
| Prysmian Finland Oy | 54.048.793 | 9.267.484 |
| Prysmian Cable Industrial Berlin | 49.601.714 | - |
| Prysmian Group Norge AS | 47.929.919 | 258.611 |
| Prysmian MKM Magyar Kabel Muve | 34.472.642 | 11.165.885 |
| Prysmian Cabluri Si Sisteme S. | 24.376.412 | 10.351.623 |
| Conducen SRL | 9.076.605 | 22.582.234 |
| Draka Comteq UK Limited | 5.284.467 | 2.159.248 |
| Prysmian S.P.A. | 2.301.054 | 3.970.525 |
| Oman Cables Industry (SAOG) | 1.606.435 | 3.306.603 |
| Prysmian Power Link Srl | 1.455.599 | 128.963.890 |
| Prysmian Group Baltics AS | 1.177.521 | 20.918.449 |
| Prysmian - OEKW GmbH | 467.611 | 7.796.643 |
| Singapore Cables Manufacturers Pte | 459.197 | 39.113.964 |
| Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l. | 52.453 | 34.947.311 |
| Prysmian Spain, S.A | 4.192 | 454.261 |
| General Cable Celcat, Energia | - | 10.320.450 |
| Prysmian Australia Pty Ltd | - | 2.705.320 |
| Diğer | 18.507.216 | 5.941.853 |
| | 427.204.119 | 466.602.429 |

İlişkili taraflara ticari borçlar:

| | 30 Eylül 2024 | | 31 Aralık 2023 | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------------|
| | Ticari borçlar | Diğer borçlar | Ticari borçlar | Diğer borçlar |
| Prysmian S.P.A. | 2.377.653.811 | - | 1.759.340.315 | - |
| Prysmian Power Link Srl | 151.149.105 | - | 513.403.280 | - |
| Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l. | 29.926.235 | - | 40.589.519 | - |
| Prysmian Kabel und Systeme GmbH | 13.089.643 | - | - | - |
| Prysmian Cavi e Sistemi S.r.l | 9.820.809 | - | 6.186.957 | - |
| Prysmian MKM Magyar Kabel Muve | 8.076.026 | - | 3.067.098 | - |
| Prysmian Cables et Systèmes Fr | 1.243.534 | - | 1.228.521 | - |
| Prysmian Netherlands B.V. | 775.730 | - | 20.049.385 | - |
| Draka Comteq UK Limited | 57.453 | - | 969.945 | - |
| Türk Prysmian-Prysmian Powerlink | 24.609 | - | 110.073.355 | - |
| Prysmian Wuxi Cable Company Lt | - | - | 49.412.115 | - |
| Draka Holding BV (*) | - | - | - | 237.755.596 |
| Diğer | 23.694.030 | - | 24.241.446 | - |
| | 2.615.510.985 | - | 2.528.561.936 | 237.755.596 |

(*) Grup'un operasyonel faaliyetleri için ortaklarından aldığı kısa vadeli finansal borçlardan oluşmaktadır. 30 Eylül 2024 itibarıyla ilgili borç ödenmiştir.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan satış işlemleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prysmian Kabel und Systeme Gmb | 392.165.222 | 276.479.253 | 155.996.438 | 126.156.858 |
| Prysmian Power Link Srl | 295.420.161 | 9.606.165 | 134.291.296 | 7.569.344 |
| Prysmian Cavi e Sist. It. Srl | 243.135.195 | 158.776.135 | 653.677 | 109.921.054 |
| PRYSMIAN SPAIN, S.A. | 216.442.558 | 119.031.553 | 32.504.927 | 50.955.558 |
| Prysmian Group Norge AS | 121.476.198 | 211.678.554 | 60.086.921 | 102.021.541 |
| Prysmian MKM Magyar Kabel Muve | 112.132.547 | 20.129.772 | 84.111.868 | 13.612.418 |
| Prysmian Finland Oy | 100.724.702 | 42.394.791 | 56.954.682 | 29.141.050 |
| Singapore Cables Manufacturers | 77.715.839 | 52.602.340 | 618.151 | 45.127.901 |
| Prysmian Cable Industrial Berlin | 76.032.593 | - | 60.740.499 | - |
| Conducen SRL | 55.399.569 | - | 9.162.799 | - |
| Prysmian - OEKW GmbH | 52.029.130 | - | 393.867 | - |
| Prysmian Cabluri Si Sisteme S. | 51.885.933 | 49.111.882 | 24.527.882 | 32.081.710 |
| Draka Comteq UK Limited | 20.157.060 | 26.071.254 | 9.602.241 | 9.262.053 |
| Prysmian Cables & Systems Limi | 11.499.929 | 14.159.901 | 9.305.645 | 3.890.019 |
| LLC Rybinskelektrokabel | 8.610.267 | 81.991.547 | 1.913.250 | 47.893.203 |
| Draka Denmark Optical Cable AS | 7.806.111 | 104.683.274 | - | 58.615.503 |
| Oman Cables Industry (SAOG) | 6.117.295 | 68.399.312 | 1.159.765 | 36.568.351 |
| Prysmian Group Baltics AS | 5.081.506 | 103.732.173 | 1.157.814 | 102.979.704 |
| LLC Investitsionno | 3.964.914 | 1.953.048 | 2.199.498 | 1.953.048 |
| Prysmian Kablo s.r.o | 3.138.732 | 1.193.982 | 1.391.879 | 254.528 |
| Prysmian Cables et Systèmes Fr | 539.973 | 146.856.108 | 306.099 | 132.762.711 |
| Diğer | 35.183.608 | 31.032.275 | 3.379.526 | 15.947.250 |
| | 1.896.659.042 | 1.519.883.318 | 650.458.725 | 926.713.803 |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

İlişkili taraflarla yapılan alış işlemleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak- 30 Eylül 2024 | 1 Ocak- 30 Eylül 2023 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2024 | 1 Temmuz- 30 Eylül 2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prysmian S.P.A. | 915.229.176 | 1.087.841.601 | 460.323.863 | 402.911.490 |
| Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l. | 209.753.682 | 256.339.115 | 73.249.360 | 75.504.718 |
| Prysmian Kabel und System GmbH | 186.562.242 | 512.672.492 | 56.644.871 | 156.629.930 |
| Prysmian Wuxi Cable Company Lt | 114.681.827 | 93.186.789 | - | 21.829.951 |
| Prysmian MKM Magyar Kabel Muve | 79.204.852 | 340.095.187 | 20.409.836 | 114.232.054 |
| Oman Cables Industry (SAOG) | 93.613.967 | 45.641.298 | 349.271 | - |
| Prysmian Power Link Srl | 54.074.402 | 625.828.510 | 1.744.652 | 377.523.769 |
| Oman Aluminium Processing Industrie | 35.997.606 | 73.301.699 | 9.891.645 | 24.986.919 |
| Draka Comteq UK Ltd | 16.019.416 | 55.785.007 | 71.700 | 1.944.127 |
| Draka Comteq Germany GmbH | 14.586.684 | 17.597.363 | 6.957.899 | 4.890.647 |
| Prysmian Netherlands B.V. | 12.946.473 | 22.194.057 | 3.303.203 | 13.757.240 |
| Prysmian Cables (Shangai) Trad | 12.815.126 | 14.270.814 | 853.575 | 1.144.838 |
| Prysmian Cabluri Si Sisteme S. | 11.025.719 | 33.896.035 | 9.989.980 | 9.421.828 |
| Prysmian Cables & Systems Limited | 9.872.752 | 38.328.333 | 11.402.603 | 1.533.305 |
| Draka Comteq Fibre BV | 1.312.767 | 196.335 | - | 196.335 |
| Prysmian Cables et Systèmes Fr | 1.029.587 | 22.139.045 | 1.243.723 | 12.966.682 |
| Norddeutsche Seekabelwerke GmbH | 653.438 | 13.462.142 | 396 | - |
| Fibre Ottiche Sud - F.O.S. S.r.l. | 478.017 | 1.081.155 | - | - |
| Draka Kably SRO | - | 25.066.526 | - | - |
| Prysmian Finland Oy | - | - | 38.614 | - |
| Prysmian Group Specialty | - | 18.474.737 | - | - |
| SILEC Cable, S.A.S. | - | 202.064 | - | 17.589 |
| Diğer | 67.557.595 | 2.327.699 | 27.634.768 | 9.649.891 |
| | 1.837.415.328 | 3.299.928.003 | 684.109.959 | 1.229.141.313 |

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.

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAFLARLA YAPILAN İŞLEMLER (Devamı)

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 2024 | 1 Ocak - 30 Eylül 2023 |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar | 15.194.092 | 18.656.211 |
| Diğer | 44.430 | 124.618 |
| | 15.238.522 | 18.780.829 |

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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - YABANCI PARA POZİSYONU

| | 30 Eylül 2024 | | | | 31 Aralık 2023 | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| | TL Karşılığı (Fonksiyonel para Birimi - TL) | ABD Doları | Avro | GBP | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi - TL) | ABD Doları | Avro | GBP |
| 1. Ticari Alacaklar | 1.501.972.128 | 22.586.256 | 19.254.213 | - | 1.927.140.818 | 16.455.940 | 28.674.560 | - |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa Banka hesapları dahil) | 154.094.996 | 1.485 | 4.051.880 | - | 108.712.123 | 1.628.133 | 985.097 | - |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 108.222.653 | 331.903 | 2.549.005 | - | 150.257.003 | 27.960 | 3.369.994 | - |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 1.764.289.777 | 22.919.645 | 25.855.097 | - | 2.186.109.944 | 18.112.033 | 33.029.651 | - |
| 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) | 1.764.289.777 | 22.919.645 | 25.855.097 | - | 2.186.109.944 | 18.112.033 | 33.029.651 | - |
| 10. Ticari Borçlar | (2.960.250.308) | (3.840.747) | (73.960.857) | (14.951) | (2.988.491.796) | (3.998.873) | (63.740.130) | (46.409) |
| 11. Finansal Yükümlülükler | - | - | - | - | (75.368.906) | - | (1.700.000) | - |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | (672.619.590) | (10.323.843) | (8.360.961) | - | (689.128.983) | (7.964.882) | (8.345.455) | (160) |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | (90.941.490) | (219.275) | (2.182.157) | - | (83.158.016) | - | (1.875.689) | - |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | (3.723.811.388) | (14.383.865) | (84.503.975) | (14.951) | (3.836.147.701) | (11.963.755) | (75.661.274) | (46.569) |
| 14. Ticari Borçlar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15. Finansal Yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16. b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | (3.723.811.388) | (14.383.865) | (84.503.975) | (14.951) | (3.836.147.701) | (11.963.755) | (75.661.274) | (46.569) |
| 19. Finansal Durum Tablosu Dışı Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b) | 1.418.357.850 | (8.500.000) | 44.950.000 | - | 1.283.392.116 | - | 29.000.000 | - |
| 19.a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Türev Ürünlerin Tutarı | 1.708.909.100 | - | 44.950.000 | - | 1.283.392.116 | - | 29.000.000 | - |
| 19.b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı | (290.551.250) | (8.500.000) | - | - | - | - | - | - |
| 20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19) | (541.163.761) | 35.780 | (13.698.878) | (14.951) | (360.835.704) | 6.148.278 | (13.631.623) | (46.569) |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16) | (1.976.802.774) | 8.423.151 | (59.015.725) | (14.951) | (1.713.908.307) | 6.120.318 | (44.125.928) | (46.569) |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 1.418.357.850 | (8.500.000) | 44.950.000 | - | 1.283.392.116 | - | 29.000.000 | - |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı** | (290.551.250) | (8.500.000) | - | - | - | - | - | - |
| 24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı*** | 1.708.909.100 | - | 44.950.000 | - | 1.283.392.116 | - | 29.000.000 | - |
| 25. Toplam ihracat tutarı | 2.470.538.150 | 17.462.029 | 49.325.519 | - | 3.417.667.228 | 41.236.007 | 41.156.867 | - |
| 26. Toplam ithalat tutarı | 2.033.127.073 | 4.371.757 | 49.557.943 | 165.661 | 11.559.362.669 | 349.298.737 | - | - |

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 24 - 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 2024 | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| | 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 | 121.974 | (121.974) |
| ABD Doları net etki | 121.974 | (121.974) |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde: | | |
| Avro net varlık / yükümlülüğü | (52.384.783) | 52.384.783 |
| Avro net etki | (52.384.783) | 52.384.783 |
| Diğer yabancı para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde: | | |
| Diğer yabancı para birimleri net varlık / yükümlülüğü | (68.602) | 68.602 |
| Diğer yabancı para birimleri net etkisi | (68.602) | 68.602 |
| Toplam | (52.331.411) | 52.331.411 |
| Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu | | |
| | 31 Aralık 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 | 18.099.424 | (18.099.424) |
| ABD Doları net etki | 18.099.424 | (18.099.424) |
| Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde: | | |
| Avro net varlık / yükümlülüğü | (44.483.530) | 44.483.530 |
| Avro net etki | (44.483.530) | 44.483.530 |
| Diğer yabancı para birimlerinin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde: | | |
| Diğer yabancı para birimleri net varlık / yükümlülüğü | (175.271) | 175.271 |
| Diğer yabancı para birimleri net etkisi | (175.271) | 175.271 |
| Toplam | (26.559.377) | 26.559.377 |

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

TÜRK PRYSMIAN KABLO VE SİSTEMLERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - 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 dövizde 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 dövizde 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL cinsinden ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla makul değerinden hesaplanan Grup'un varlıklarından oluşmaktadır.

| Finansal varlıklar / yükümlülükler | Makul değer | | Makul değer seviyesi | Değerleme tekniği |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 30 Eylül 2024 | 31 Aralık 2023 | | |
| Yabancı para forward sözleşmelerinden finansal varlıklar/ (yükümlülükler) | (54.112.428) | 15.971.368 | 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. |

.....