

Türk Telekomünikasyon
Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2021
Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

2 Kasım 2021

Bu rapor, 2 sayfa sınırlı denetim raporu ve 47 sayfa finansal tablolar ve tamamlayıcı dipnotlarından oluşmaktadır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	
Dipnot 1 Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	9-11
Dipnot 2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	11-19
Dipnot 3 Faaliyetlerin Mevsimsel Değişimi	20
Dipnot 4 Hisse Başına Kazanç	20
Dipnot 5 Bölümlere Göre Raporlama	20-22
Dipnot 6 Nakit ve Nakit Benzerleri	23
Dipnot 7 Finansal Borçlar	24-27
Dipnot 8 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar	27-29
Dipnot 9 İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacak ve Borçlar	29-30
Dipnot 10 Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	30
Dipnot 11 Borç Karşılıkları	31
Dipnot 12 Taahhütler ve Yükümlülükler	32-33
Dipnot 13 Finansal Risk Yönetimi ve Politikaları	34-40
Dipnot 14 Sermaye ve Kar Yedekleri	40
Dipnot 15 Türev Finansal Araçlar	40-46
Dipnot 16 Nakit Akış Tablosuna İlişkin Açıklamalar	47
Dipnot 17 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	47

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
	Dipnot	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar			
Dönen varlıklar		15.648.093	13.289.465
Nakit ve nakit benzerleri	6	4.828.706	5.007.927
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	14.615	15.334
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	7.286.665	6.187.294
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		111.353	68.396
Türev araçlar			
- Alım satım amaçlı türev araçlar	15	79.876	958
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	2.112.229	1.206.509
Stoklar		417.522	248.966
Peşin ödenmiş giderler			
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		481.867	199.469
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		34.789	63.684
Diğer dönen varlıklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar		243.110	253.567
		15.610.732	13.252.104
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		37.361	37.361
Duran varlıklar		32.691.530	31.433.055
Finansal yatırımlar			
- Diğer finansal yatırımlar		25.511	17.956
Ticari alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	9	181.921	281.442
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		32.553	32.825
Türev araçlar			
- Alım satım amaçlı türev araçlar	15	30.054	32.710
Kullanım hakkı varlıkları		1.562.116	1.546.155
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		15.906	17.612
Maddi duran varlıklar			
- Arazi ve arsalar		6.411.018	5.894.276
- Binalar		533.275	574.312
- Tesis, makine ve cihazlar		9.139.422	9.201.422
- Diğer maddi duran varlıklar		815.409	394.901
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Şerefiye		44.944	44.944
- İmtiyaz sözleşmesinden doğan haklar		5.855.645	5.107.436
- Lisanslar		2.172.026	2.404.054
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		4.488.203	4.581.021
Peşin ödenmiş giderler			
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		16.149	13.372
Ertelenmiş vergi varlığı		1.367.276	1.288.525
Diğer duran varlıklar			
- İlişkili olmayan taraflara ilişkin diğer duran varlıklar		102	92
Toplam varlıklar		48.339.623	44.722.520

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
	Dipnot	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kaynaklar			
Kısa vadeli yükümlülükler		12.385.780	14.228.270
Kısa vadeli borçlanmalar			
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	7,8	476.458	869.753
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	7	671.615	1.913.477
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	30.442	18.809
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	7	3.004.903	2.801.972
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	442.292	413.791
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	7	197.616	97.808
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	9	3.998.217	5.293.521
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		200.233	199.768
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8,14	624.178	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.371.979	993.710
Türev araçlar			
- Alım satım amaçlı türev araçlar	15	11.687	320.186
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	2.044	47.533
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler			
- Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri		568.410	520.841
Dönem karı vergi yükümlülüğü		183.373	172.456
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	11	231.517	276.460
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	196.970	166.944
Diğer kısa vadeli yükümlülükler			
- İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler		173.846	121.241
Uzun vadeli yükümlülükler		20.686.714	18.456.874
Uzun vadeli borçlanmalar			
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	7	7.593.157	6.775.327
- Kiralama işlemlerinden borçlar	7	875.094	905.086
- İhraç edilmiş borçlanma araçları	7	8.821.501	7.438.569
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		44.995	43.656
Türev araçlar			
- Riskten korunma amaçlı türev araçlar	15	307.858	347.286
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler			
- Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri		898.859	872.077
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	11	1.161.949	1.214.789
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		10.096	8.506
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		834.119	715.133
Diğer uzun vadeli yükümlülükler			
- İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli yükümlülükler		139.086	136.445
Toplam yükümlülükler		33.072.494	32.685.144

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

	Cari Dönem	Önceki Dönem
	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmiş)
<i>Dipnot</i>	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Özkaynaklar	15.267.129	12.037.376
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		
Ödenmiş sermaye	3.500.000	3.500.000
Sermaye düzeltme farkları	(239.752)	(239.752)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(846.771)	(782.420)
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	5.233.733	4.766.342
Kredi riskindeki değişikliğe bağlı olarak finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerden kaynaklanan kayıplar	(97.781)	(88.747)
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	(1.320.942)	(1.320.942)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		
Riskten korunma kayıpları		
- Nakit akış riskinden korunma kayıpları	47.759	(320.668)
- Yurtdışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kayıpları	(710.188)	(593.149)
Opsiyonların zaman değerindeki değişikliklere ilişkin kayıplar	(1.130.235)	(717.854)
Yabancı para çevrim farkları	912.445	721.066
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	2.568.388	2.398.634
Geçmiş yıl karları	2.672.577	1.536.993
Net dönem karı	4.677.896	3.177.873
Toplam kaynaklar	48.339.623	44.722.520

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

		Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)	Önceki Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)	Önceki Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)
		1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
	<i>Dipnot</i>				
Hasılat	5	24.408.534	8.640.236	20.638.406	7.366.332
Satışların maliyeti (-)		(12.783.098)	(4.542.331)	(10.966.525)	(3.922.937)
Brüt kar		11.625.436	4.097.905	9.671.881	3.443.395
Genel yönetim giderleri (-)		(1.935.435)	(661.511)	(1.662.577)	(543.088)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(2.544.723)	(898.548)	(2.185.139)	(749.876)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(202.436)	(68.911)	(180.317)	(57.521)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		383.462	132.453	254.702	98.901
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(461.930)	(113.354)	(604.099)	(279.343)
Esas faaliyet karı		6.864.374	2.488.034	5.294.451	1.912.468
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü kazançları / (zararları) ve değer düşüklüğü zararlarının iptalleri, net		(141.214)	(46.690)	(190.613)	(71.345)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		748.192	317.122	252.638	82.706
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(6.158)	(2.153)	(4.200)	(1.888)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		7.465.194	2.756.313	5.352.276	1.921.941
Finansman gelirleri		989.387	143.334	1.301.186	566.088
Finansman giderleri (-)		(3.281.440)	(1.025.569)	(4.033.890)	(1.932.899)
Vergi öncesi kar	5	5.173.141	1.874.078	2.619.572	555.130
Vergi gideri					
- Dönem vergi gideri		(436.328)	(193.255)	(196.812)	(77.957)
- Ertelenmiş vergi gideri		(58.917)	369.058	(349.282)	(44.868)
Dönem karı		4.677.896	2.049.881	2.073.478	432.305
Ana ortaklık hissedarlarına ait pay başına kazanç (tam Kuruş)	4	1,3365	0,5857	0,5924	0,1235
Ana ortaklık hissedarlarına ait sulandırılmış pay başına kazanç (tam Kuruş)	4	1,3365	0,5857	0,5924	0,1235

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

	Cari Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)	(Bağımsız denetimden geçmemiş)
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<i>Dipnot</i>				
Dönem karı	4.677.896	2.049.881	2.073.478	432.305
Diğer kapsamlı gelir				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	394.006	514.670	460.314	481.309
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları, net	518.889	518.889	460.136	460.136
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(79.995)	8.526	(57.560)	267
Kredi riskindeki değişikliğe bağlı olarak finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler	(11.292)	50.573	115.065	82.627
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları, vergi etkisi	15.644	(1.705)	11.288	(55)
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları, vergi etkisi	(51.498)	(51.498)	(45.601)	(45.601)
- Kredi riskindeki değişikliğe bağlı olarak finansal yükümlülüğün gerçeğe uygun değerindeki değişiklikler, vergi etkisi	2.258	(10.115)	(23.014)	(16.065)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	30.386	220.325	(652.092)	(299.327)
Yabancı para çevrim farkları	191.379	12.457	297.192	176.232
Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı (gider) / gelir	462.114	101.676	95.400	145.082
Yurtdışındaki işletmeye ilişkin net yatırım riskinden korunma ile ilgili diğer kapsamlı gelir / (gider)	(146.299)	3.711	(258.439)	(157.233)
Opsiyonların zaman değerindeki değişikliklere ilişkin diğer kapsamlı (gider) / gelir	(515.476)	156.028	(1.023.566)	(582.297)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
- Nakit akış riskinden korunmaya ilişkin diğer kapsamlı gelir / (gider), vergi etkisi	(93.687)	(21.599)	(19.080)	(29.017)
- Yurtdışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kayıpları, vergi etkisi	29.260	(742)	51.689	31.447
- Opsiyonların zaman değerindeki değişikliklere ilişkin diğer kapsamlı (gider) / gelir, vergi etkisi	103.095	(31.206)	204.712	116.459
Diğer kapsamlı (gider) / gelir	424.392	734.995	(191.778)	181.982
Toplam kapsamlı gelir	5.102.288	2.784.876	1.881.700	614.287

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

			Kar veya zarara sınıflanmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler				Kar veya zarara sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler					Birikmiş karlar / (zararlar)			
				Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları/(kayıpları)			Riskten korunma kazançları/(kayıpları)								
Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay bazlı ödemeler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Kredi riskindeki değişikliğe bağlı kazançlar / (kayıplar)	Yurtdışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	Nakit akış riskinden korunma kazançları / (kayıpları)	Opsiyonların zaman değerindeki değişikliklere ilişkin kazançlar / (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları / (zararları)	Net dönem karı	Toplam öz kaynaklar	
1 Ocak 2020 bakiyesi	3.500.000	(239.752)	9.528	(1.320.942)	4.351.897	(692.610)	(132.819)	(403.597)	(438.864)	(321.854)	471.382	2.355.969	(102.268)	2.406.783	9.442.853
Transferler	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	42.665	2.364.118	(2.406.783)	–	
Toplam kapsamlı gelir	–	–	–	–	414.535	(46.272)	92.051	(206.750)	76.320	(818.854)	297.192	–	–	2.073.478	1.881.700
Dönem karı	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	2.073.478	2.073.478
Diğer kapsamlı gelir	–	–	–	–	414.535	(46.272)	92.051	(206.750)	76.320	(818.854)	297.192	–	–	–	(191.778)
Temettü ödemesi	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(601.650)
Pay bazlı ödemeler fonunun birikmiş karlara transferi	–	–	(9.528)	–	–	–	–	–	–	–	–	9.528	–	–	(601.650)
30 Eylül 2020 bakiyesi	3.500.000	(239.752)	–	(1.320.942)	4.766.432	(738.882)	(40.768)	(610.347)	(362.544)	(1.140.708)	768.574	2.398.634	1.669.728	2.073.478	10.722.903
1 Ocak 2021 bakiyesi	3.500.000	(239.752)	–	(1.320.942)	4.766.342	(782.420)	(88.747)	(593.149)	(320.668)	(717.854)	721.066	2.398.634	1.536.993	3.177.873	12.037.376
Transferler	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	169.754	1.135.584	(1.305.338)	–	
Toplam kapsamlı gelir	–	–	–	–	467.391	(64.351)	(9.034)	(117.039)	368.427	(412.381)	191.379	–	–	4.677.896	5.102.288
Dönem karı	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	4.677.896	4.677.896
Diğer kapsamlı gelir	–	–	–	–	467.391	(64.351)	(9.034)	(117.039)	368.427	(412.381)	191.379	–	–	–	424.392
Temettü ödemesi (Dipnot 14)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(1.872.535)	(1.872.535)
30 Eylül 2021 bakiyesi	3.500.000	(239.752)	–	(1.320.942)	5.233.733	(846.771)	(97.781)	(710.188)	47.759	(1.130.235)	912.445	2.568.388	2.672.577	4.677.896	15.267.129

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)	Önceki Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Dipnot		
Net dönem karı	4.677.896	2.073.478
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	4.485.593	3.908.787
Değer düşüklüğü / (iptali) ile ilgili düzeltmeler		
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	129.050	191.561
- Maddi duran varlık değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	38.703	9.850
- Diğer değer düşüklükleri (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	12.164	(948)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	410.880	341.672
- Dava ve / veya ceza karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	92.921	42.683
- Diğer karşılıklar / (iptaller) ile ilgili düzeltmeler	1.767	-
Faiz giderleri ve gelirleri ile ilgili düzeltmeler		
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(203.891)	(176.376)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	1.540.192	1.747.053
- Vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(17.200)	38.105
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	876.288	2.019.833
Gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	274.888	(41.199)
- İhraç edilmiş finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları / (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	14.277	(1.201)
Vergi gideri / (geliri) ile ilgili düzeltmeler	495.245	546.094
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar / (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		
- Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	(742.034)	(248.438)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	43.078	53.499
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler	16	(158.423)
İşletme sermayesindeki değişimlerden önceki faaliyet gelirleri	11.967.650	10.346.030
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		
Ticari alacaklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış) / (artış)	719	(4.948)
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış) / (azalış)	(1.088.494)	(1.176.727)
Stoklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler	(168.556)	(62.147)
Ticari borçlardaki artış) / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış) / (azalış)	-	(87)
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış) / (azalış)	(1.468.238)	(11.192)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış) / azalış	(261.184)	(73.413)
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış) / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		
- İlişkili olmayan taraflara faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış) / (azalış)	384.145	80.366
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları:		
Alınan faiz	124.438	91.137
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(592.553)	(366.680)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(75.124)	(117.382)
Vergi ödemeleri	(396.516)	(208.158)
Diğer nakit girişleri	16	43.028
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit	8.458.630	8.539.827

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

	Cari Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)	Önceki Dönem (Bağımsız denetimden geçmemiş)
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
<i>Dipnot</i>		
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		
İştiraklar ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları	(7.555)	(3.264)
Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları	–	(205.000)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	769.952	273.434
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		
- Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(1.790.370)	(1.457.096)
- Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(2.402.369)	(2.591.833)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(3.430.342)	(3.983.759)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		
- Kredilerden nakit girişleri	2.763.859	3.088.751
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		
- Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(5.044.346)	(5.046.909)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları, (net)	(715.557)	(594.811)
Türev araçlardan nakit girişleri / (çıkışları), net	271.401	380.273
Ödenen temettüleri	(1.248.357)	(601.650)
Ödenen faiz	(1.315.081)	(1.380.595)
Alınan faizler	79.453	85.239
Diğer nakit çıkışları, net	16	(53.499)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(5.276.706)	(4.123.201)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKI ÖNCESİ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ		
NET ARTIŞ / (AZALIŞ)	(248.418)	432.867
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		
ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	101.540	147.073
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4.370.117	4.417.662
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	4.997.602

İlişikteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Telekomünikasyon Anonim Şirketi (“Türk Telekom” ya da “Şirket”) Türkiye’de tüzel kişiliğe haiz anonim şirket şeklinde kurulmuştur. Şirket’in esası 23 Ekim 1840’ta aslen Bakanlık olarak kurulan Postane-i Amirane’ye (Postahane Departmanı) dayanmaktadır. Türkiye genelinde telefon şebekesi kurma ve işletme izni, 4 Şubat 1924 tarihinde, Posta, Telefon ve Telgraf Genel Müdürlüğü’ne (“PTT”) verilmişti. Şirket, önceden her ikisi de PTT tarafından yürütülen telekomünikasyon ve posta hizmetlerinin ayrılması sonucu 24 Nisan 1995’te ayrı bir tüzel kuruluş olarak kurulmuş ve PTT’nin telekomünikasyon hizmetleri ile ilgili tüm personel, varlık ve yükümlülükleri, hisselerinin tamamı Türkiye Cumhuriyeti Hazine ve Maliye Bakanlığı’na (“Hazine”) ait olan Şirket’e transfer olmuştur.

Şirket’in özelleştirilmesi kapsamında 24 Ağustos 2005 tarihinde Ojer Telekomünikasyon A.Ş. (“OTAŞ”) Türk Telekom’un %55 payını almak için Özelleştirme İdaresi Yönetimi’yle Hisse Devir Anlaşması imzalamıştır. Bu çerçevede Şirket’in hisselerinin %55’lik kısmının blok satışıyla ilgili olarak Ortaklık Anlaşması ve Hisse Rehin Sözleşmesi 14 Kasım 2005 tarihinde Hazine ve OTAŞ arasında imzalanmış ve bu tarihten sonra OTAŞ, Şirket’in ana ortağı olmuştur.

Şirket’in 3.500.000 TL nominal değerli sermayesinin %15’ine karşılık gelen ve Hazine’ye ait 525.000 TL nominal değerli sermayesini temsil eden hisse senetleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası Başkanlığı’nın izni ile 15 Mayıs 2008 tarihinde halka arz olunmuştur. Bu tarihten beri Şirket hisseleri Borsa İstanbul’da TTKOM ismiyle işlem görmektedir.

15 Ağustos 2018 tarihinde, Şirket tarafında yapılan özel durum açıklamasında belirtildiği üzere, OTAŞ’ın Türk Telekom’da bulunan %55 oranındaki paylarının, OTAŞ’a kredi veren bankaların paydaş olacağı bir ortak girişim şirketi (“SPV”) aracılığıyla devralınması ile ilgili yürütülmekte olan süreç kapsamında bir kısım kredi veren bankalar tarafından Şirket’e bildirimde bulunulmuştur.

Söz konusu açıklamalarda bahsi geçen SPV, LYY Telekomünikasyon A.Ş. (“LYY”) tarafından Türk Ticaret Kanunu’nun 198. Maddesi uyarınca, Şirket sermayesinin %55’ini oluşturan A Grubu hisselerinin tamamının 21 Aralık 2018 tarihi itibarıyla LYY’ye devredildiği Şirket’e bildirilmiştir. Bu bildirimde istinaden LYY, Türk Ticaret Kanunu’nun 499. maddesi uyarınca Şirket pay defterine yeni hissedar olarak kaydedilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’i kontrol eden ana ortak LYY Telekomünikasyon A.Ş.’dir.

Şirket ve Türk Telekomünikasyon Kurumu (yeni adıyla Bilgi Teknolojileri ve İletişim Kurumu (“BTK”)) arasında 14 Kasım 2005 tarihinde imzalanmış bir imtiyaz sözleşmesi (“İmtiyaz Sözleşmesi”) bulunmaktadır. Bu İmtiyaz Sözleşmesi kapsamında Şirket’e 28 Şubat 2001 tarihinden başlamak üzere 25 yıl süre ile her türlü telekomünikasyon hizmetinin sağlanması, gerekli telekomünikasyon tesislerinin kurulması, bu tesislerin diğer lisanslı operatörler tarafından kullanılması ve telekomünikasyon hizmetlerinin pazarlaması ve tedariki hakları sunulmaktadır. İmtiyaz Sözleşmesi 28 Şubat 2026’da sonlanacak olup, İmtiyaz Sözleşmesinin süresinin sona ermesi veya yenilenmemesi halinde, Şirket sistemin işleyişini etkileyen tüm teçhizatı bütün fonksiyonları ile çalışır vaziyette ve bu teçhizatın kurulu bulunduğu, kendi kullanımında olan taşınmazları BTK’ya veya BTK’nın göstereceği kuruluşa bedelsiz olarak devredecektir.

İmtiyaz Sözleşmesi süresinin bitiminde kendiliğinden sona erer. Ancak Şirket, İmtiyaz Sözleşmesinin süresinin dolmasından en az bir yıl önce BTK’ya başvurup İmtiyaz Sözleşmesinin yenilenmesini talep edebilir. Bu talep BTK tarafından, İmtiyaz Sözleşmesinin süresinin bitiminden en geç 180 gün öncesine kadar yeni koşullar da dikkate alınmak suretiyle mevzuat ve BTK düzenlemeleri çerçevesinde değerlendirilerek, Sözleşmenin yenilenmesine karar verilebilir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP****DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet konuları	Fonksiyonel para birimi	Şirket’in etkin pay oranı (%)	
				30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
TTNet Anonim Şirketi (“TTNet”)	Türkiye	İnternet servis sağlayıcı	Türk Lirası	100	100
TT Mobil İletişim Hizmetleri A.Ş. (“TT Mobil”)	Türkiye	GSM operatörü	Türk Lirası	100	100
Argela Yazılım ve Bilişim Teknolojileri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Argela”)	Türkiye	Telekomünikasyon çözüm sistemleri	Türk Lirası	100	100
Innova Bilişim Çözümleri Anonim Şirketi (“Innova”)	Türkiye	Telekomünikasyon çözüm sistemleri	Türk Lirası	100	100
Assist Rehberlik ve Müşteri Hizmetleri Anonim Şirketi (“AssistTT”)	Türkiye	Çağrı merkezi ve müşteri ilişkileri	Türk Lirası	100	100
Sebit Eğitim ve Bilgi Teknolojileri A.Ş. (“Sebit”)	Türkiye	Veri tabanlı eğitim hizmetleri	Türk Lirası	100	100
NETSIA Inc.	ABD	Telekomünikasyon çözüm sistemleri	ABD Doları	100	100
Sebit LLC	ABD	Veri tabanlı eğitim hizmetleri	ABD Doları	100	100
TT International Holding B.V. (“TT International”) (*)	Hollanda	Holding şirketi	Avro	100	100
Türk Telekom International AT GmbH (*)	Avusturya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International HU Kft (*)	Macaristan	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
S.C. EuroWeb Romania S.A. (*)	Romanya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International BG EOOD (*)	Bulgaristan	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International CZ sro (*)	Çek Cumhuriyeti	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Turk Telekom International SRB d.o.o. (*)	Sırbistan	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International Telekomunikacije d.o.o. (*)	Slovenya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International SK sro (*)	Slovakya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
TT International Telekomünikasyon Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi (“TTINT Türkiye”) (*)	Türkiye	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International UA LLC (*)	Ukrayna	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International Italy srl (*)	İtalya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International MK DOOEL (*)	Makedonya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International RU LLC (*)	Rusya	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Tasfiye Halindeki Türk Telekomünikasyon Euro GmbH. (“TT Euro”) (*)	Almanya	Mobil hizmet pazarlama	Avro	100	100
Türk Telekom International d.o.o. (*)	Hırvatistan	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Avro	100	100
Türk Telekom International HK Limited (*)	Hong Kong	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	HK Doları	100	100
Net Ekran TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
TTES Elektrik Tedarik Satış A.Ş. (“TTES”)	Türkiye	Elektrik enerjisi ticareti	Türk Lirası	100	100
TT Ödeme ve Elektronik Para Hizmetleri A.Ş.	Türkiye	Mobil finans	Türk Lirası	100	100
Net Ekran1 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran1”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Net Ekran2 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran2”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Net Ekran3 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran3”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Net Ekran4 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran4”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Net Ekran6 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran6”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Net Ekran10 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran10”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Net Ekran11 TV ve Medya Hiz. A.Ş. (“Net Ekran11”)	Türkiye	Televizyon ve radyo yayıncılığı	Türk Lirası	100	100
Tasfiye Halindeki 11818 Rehberlik ve Müşteri Hizmetleri A.Ş. (“11818”)	Türkiye	Çağrı merkezi ve müşteri ilişkileri	Türk Lirası	100	100
TT Satış ve Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi	Türkiye	Satış ve Dağıtım Hizmetleri	Türk Lirası	100	100
TT Ventures Proje Geliştirme A.Ş.	Türkiye	Kurumsal Risk Sermayesi	Türk Lirası	100	100
TT Destek Hizmetleri A.Ş.	Türkiye	Tesis Bünyesindeki Kombine Destek Hizmetleri	Türk Lirası	100	100
APPYAP Teknoloji ve Bilişim A.Ş.	Türkiye	Web portalı ve bilgisayar programlama faaliyetleri	Türk Lirası	100	100

(*) Bundan sonra TTINT grup olarak anılacaktır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un müşterek faaliyetleri ve bu müşterek faaliyetlerine ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Müşterek Faaliyetler	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet konuları	Fonksiyonel para birimi	Şirket’in etkin pay oranı (%)	
				30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
TT Mobil-Vodafone Evrensel İş Ortaklığı	Türkiye	Telekomünikasyon altyapı ve bant genişliği sağlayıcı	Türk Lirası	51	51

Bundan böyle Türk Telekom ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıkları ve müşterek faaliyetleriyle birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Şirket’in ana faaliyet konusu yerel, uluslararası telekomünikasyon hizmetleriyle, çağrı merkezi, müşteri ilişkileri yönetimi, teknoloji ve bilgi yönetimi, internet ürün ve hizmetlerinin sağlanmasıdır.

Şirket’in resmi kayıtlı adresi Turgut Özal Bulvarı, 06103 Aydınlıkevler, Ankara’dır.

Grup’un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla toplu iş sözleşmesine bağlı personel sayısı 10.206 (31 Aralık 2020: 10.063) ve toplu iş sözleşmesine bağlı olmayan personel sayısı 24.413’dür (31 Aralık 2020: 24.685). 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla personel sayısı sırasıyla 34.619 ve 34.748’dir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

a) Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”) uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardı uyarınca hazırlanmıştır. Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Finansal tabloların onaylanması:

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 2 Kasım 2021 tarihinde onaylanmıştır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında, bu karar çerçevesinde 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

c) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak 2000 tarihine kadar olan alımlar ve TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı kapsamında varsayılan maliyet yöntemi ile değerlendirilen arsa dışındaki maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller, arsalar, türev finansal araçlar, ve gerçeğe uygun değer değişimi kar ve zarara yansıtılan ihraç edilmiş borçlanma araçları haricinde tarihsel maliyet yöntemi ile hazırlanmıştır. Varsayılan maliyet yöntemi ile değerlendirilen arsa dışındaki maddi duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller 1 Ocak 2000 tarihli gerçeğe uygun değerleri üzerinden, maddi duran varlıklarda kayıtlara alınan arsalar, türev finansal araçlar ve gerçeğe uygun değer değişimi kar ve zarara yansıtılan ihraç edilmiş borçlanma araçları ise bilanço tarihi itibarıyla tespit edilen gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilmektedir.

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Yurtdışında kurulu olan bağlı ortaklıkları haricinde, konsolidasyona dahil edilen şirketlerin fonksiyonel para birimi Türk Lirası’dır (“TL”) ve muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Grup’un bağlı ortaklıklarının ve müşterek faaliyetinin geçerli para birimleri Dipnot 1’de özetlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup şirketlerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

e) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Mali tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

e) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

Gerçeğe uygun değer belirlenmesi

Grup’un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler ölçme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

i) Ticari ve diğer alacaklar

Ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değerleri gelecekteki nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesiyle bulunacak değer olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orijinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

ii) Vadeli döviz işlem sözleşmeleri ve vadeli faiz oranı takasları

Vadeli döviz işlem sözleşmelerinin ve vadeli faiz oranı takaslarının gerçeğe uygun değerleri, aracı kotasyonlarına dayalıdır. Bu fiyat tekliflerinin makul olup olmadığı, tahmin edilen nakit akışlarının, her sözleşmenin şart ve vadesine bağlı olarak, ölçüm gününde benzer araçlara uygulanan piyasa faizleri kullanılarak indirgenmesi ile test edilir. Gerçeğe uygun değerler, söz konusu aracın kredi riskini yansıtır ve uygun olan durumlarda Grup’un ve karşı tarafların hesaba katması gereken kredi riski ile ilgili düzeltmeleri içerir.

iii) İhraç edilmiş borçlanma araçları

İhraç edilmiş borçlanma araçlarının gerçeğe uygun değeri, değerlendirme tarihindeki borsadaki işlem fiyatları kullanılarak ölçülmektedir.

iv) Diğer türev olmayan finansal yükümlülükler

Diğer türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri, ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir. Gerçeğe uygun değer, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile bugünkü değere indirgenmesi ile hesaplanmaktadır.

v) Arsalar

Maddi duran varlıklarda kayıtlara alınan arsalar, yeniden değerlendirilmiş tutarlarıyla gösterilir. Yeniden değerlendirilmiş tutar, arsalar için yeniden değerlendirme tarihinde emsal karşılaştırma yöntemi ile benzer nitelikteki ve konumdaki arsaların işlem fiyatları baz alınarak tespit edilen gerçeğe uygun değerden müteakip değer düşüklüğü zararının indirilmesi suretiyle bulunan değerdir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

e) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

vi) Vergiler

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %25’dir. 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11’inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 13’üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmıştır. Grup’un ertelenmiş vergi hesaplamasında kullandığı muhasebe politikaları, yukarıda belirtilen ve 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap döneminde yasalaşmış yeni oranların kullanılması dışında, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ve bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolarında kullanılanlar ile aynıdır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020’de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esnasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama (devamı)

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşmese de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "*Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar*" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021’de KGK, TMS 12’de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12’ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023’te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

3. FAALİYETLERİN MEVSİMSEL DEĞİŞİMİ

Grup’un faaliyetleri, mevsimlere göre önemli bir değişim göstermemektedir.

4. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	350.000.000.000	350.000.000.000	350.000.000.000	350.000.000.000
Ana Şirket hissedarlarına ait net dönem karı	4.677.896	2.049.881	2.073.478	432.305
Elde edilen hisse başına kar (tam kuruş)	1,3365	0,5857	0,5924	0,1235

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup’un iki faaliyet alanı bulunmaktadır: sabit hat ve mobil hizmetleri. Sabit hat hizmetleri Türk Telekom, TTNNet, Argela, Innova, Sebit, AssisTT, TTES, TT Ventures, TT Destek Hizmetleri ve TTINT Grup tarafından sağlanırken, mobil hizmetlerini TT Mobil yürütmektedir. Yönetim bölüm performansını faaliyet bölümlerinin faiz, amortisman ve vergi öncesi kar (“FAVÖK”) katkı üzerinden değerlendirmektedir. FAVÖK tutarına, faaliyet karının üzerine yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler, amortisman, itfa, değer düşüklüğü karşılık giderleri ilave edilerek ve esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerde yer alan cari hesap kur farkı gelir ve gideri, reeskont gelir ve gideri, cari hesap ve diğer esas faaliyet faiz gelir ve giderleri düşülerek ulaşılmaktadır. Şirket yönetimi bölüm performanslarının değerlendirmesinde FAVÖK kullanılmasını aynı sektörde yer alan şirketlerle karşılaştırılabilirliği açısından tercih etmiştir. Şirket yönetimi, Şirket performansını coğrafi bölümlere göre takip etmediği için coğrafi bölümlere göre raporlama verilmemektedir. Bölüm faaliyet sonuçları ve bilanço kalemleri aşağıda özetlenmiştir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

	Sabit Hat		Mobil		Bölümler arası eliminasyon ve konsolide düzeltmeler		Konsolide	
	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Hasılat	17.914.372	14.874.066	8.445.878	7.287.676	(1.951.716)	(1.523.336)	24.408.534	20.638.406
Konsolide gelire sağlanan katkı (*)	15.997.927	13.386.094	8.410.607	7.252.312	—	—	24.408.534	20.638.406
FAVÖK	9.610.471	7.600.932	2.510.269	2.093.539	(6.847)	(3.493)	12.113.893	9.690.978
Konsolide FAVÖK'e sağlanan katkı (**)	8.404.039	6.559.802	3.709.854	3.131.176	—	—	12.113.893	9.690.978
Yatırım harcamaları (***)	3.279.466	2.656.309	1.044.786	1.302.730	(6.238)	(4.755)	4.318.014	3.954.284

	Sabit Hat		Mobil		Bölümler arası eliminasyon ve konsolide düzeltmeler		Konsolide	
	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	6.250.583	5.312.156	3.047.568	2.596.652	(657.915)	(542.476)	8.640.236	7.366.332
Konsolide gelire sağlanan katkı (*)	5.608.029	4.779.298	3.032.207	2.587.034	—	—	8.640.236	7.366.332
FAVÖK	3.344.060	2.717.899	927.408	763.386	17.510	(4.409)	4.288.978	3.476.876
Konsolide FAVÖK'e sağlanan katkı (**)	2.995.075	2.346.342	1.293.903	1.130.534	—	—	4.288.978	3.476.876
Yatırım harcamaları (***)	1.190.694	1.134.873	470.050	690.467	(2.730)	(3.676)	1.658.014	1.821.664

(*) “Konsolide gelire sağlanan katkı” faaliyet bölümlerinin Grup dışında kalan şirketlere olan satış hasılatlarını ifade etmektedir. Grup yönetimi tarafından bölüm faaliyet sonuçları halen faaliyet bölümlerinin bireysel mali tabloları üzerinden değerlendirilmektedir ve bu sebeple bölümlere göre raporlama sunumunda bir değişiklik yapılmamıştır. Ancak, faaliyet bölümlerinin konsolide gelire sağladığı katkı tutarı mali tablo okuyucularına ek bilgi vermek amacıyla sunulmuştur.

(**) “Konsolide FAVÖK’e sağlanan katkı” faaliyet bölümlerinin Grup dışında kalan şirketlerle olan işlemlerinden elde edilen ve grup içi ortak gider yansıtılmalarından pay verilerek güncellenen FAVÖK tutarını ifade etmektedir. Grup yönetimi tarafından bölüm faaliyet sonuçları halen faaliyet bölümlerinin bireysel mali tabloları üzerinden değerlendirilmektedir ve bu sebeple bölümlere göre raporlama sunumunda bir değişiklik yapılmamıştır. Ancak, faaliyet bölümlerinin konsolide FAVÖK’e sağladığı katkı tutarı mali tablo okuyucularına ek bilgi vermek amacıyla sunulmuştur.

(***) Yatırım harcamaları tutarı yıl içerisinde edinilen TFRS Yorum 12 kapsamında değerlendirilen maddi olmayan duran varlıklar üzerinde aktifleştirilen 162.167 TL tutarındaki (30 Eylül 2020: 158.423 TL) kar marjını içermemektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (DEVAMI)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Sabit hat FAVÖK'e sağlanan katkı	8.404.039	2.995.075	6.559.802	2.346.342
Mobil FAVÖK'e sağlanan katkı	3.709.854	1.293.903	3.131.176	1.130.534
FAVÖK	12.113.893	4.288.978	9.690.978	3.476.876
Esas faaliyetlerden diğer gelirlerde sunulan faiz, kur farkı ve reeskont gelirleri	162.056	56.572	112.265	50.083
Esas faaliyetlerden diğer giderlerde sunulan faiz, kur farkı ve reeskont giderleri (-)	(286.459)	(36.791)	(532.330)	(262.416)
Finansman gelirleri	989.387	143.334	1.301.186	566.088
Finansman giderleri (-)	(3.281.440)	(1.025.569)	(4.033.890)	(1.932.899)
Amortisman ve itfa payları, maddi duran varlık değer düşüklüğü	(4.524.296)	(1.552.446)	(3.918.637)	(1.342.602)
Konsolide vergi öncesi kar	5.173.141	1.874.078	2.619.572	555.130

30 Eylül 2021	Sabit Hat	Mobil	Eliminasyon	Toplam
Toplam bölüm varlıkları	36.753.677	12.259.882	(673.936)	48.339.623
Toplam bölüm yükümlülükleri	(29.702.167)	(4.044.263)	673.936	(33.072.494)

31 Aralık 2020	Sabit Hat	Mobil	Eliminasyon	Toplam
Toplam bölüm varlıkları	33.734.650	12.019.457	(1.031.587)	44.722.520
Toplam bölüm yükümlülükleri	(29.152.082)	(4.564.649)	1.031.587	(32.685.144)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	815	301
Bankadaki nakit – Vadesiz hesap	822.962	747.659
Bankadaki nakit – Vadeli hesap	4.004.929	4.259.967
	4.828.706	5.007.927

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un TL ve döviz cinsinden tüm vadeli mevduatları en fazla bir ay vadelidir ve faiz oranları TL hesaplar için %5,50 ve %19,10, ABD Doları hesaplar için %0,25 ve %3,30, Avro hesaplar için %0,30 ve %2,90 arasındadır (31 Aralık 2020: TL hesaplar için %5,50 ve %18,75 arasında, ABD Doları hesaplar için %0,05 ve %3,30 arasında, Avro hesaplar için %0,85 ve %2,90 arasındadır).

Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerlerinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Nakit ve nakit benzeri varlıklar	4.828.706	5.482.982
Eksi: bloke tutarlar		
- Tahsilat protokolleri ve ATM tahsilatı	(421.161)	(348.379)
- Diğer	(184.306)	(137.001)
Serbest Nakit	4.223.239	4.997.602

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadesiz mevduatların 421.161 TL tutarındaki kısmı abone tahsilatlarının belirlenen gün sonunda serbest kalması koşuluyla bankalar ile imzalanan protokol kapsamında tutulan bloke tutardan oluşmaktadır. 30 Eylül 2021 itibarıyla diğer bloke tutarların tamamı Grup’un türev araçlarına istinaden bankalarda bloke olarak tuttuğu mevduattan oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un 30 Mart 2022 tarihinde sona erecek 90.000 ABD Doları, 30 Mart 2022 tarihinde kullanılabilir olan ve 30 Mart 2023 tarihinde sona erecek 27.000 ABD Doları tutarında henüz kullanılmamış, taahhüt edilmiş, banka kredileri bulunmaktadır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLAR**Banka kredileri**

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlar:						
TL cinsinden sabit faizli teminatsız finansal borçlar	15,84	717.269	717.269	9,76	2.631.145	2.631.145
Avro cinsinden sabit faizli finansal borçlar	1,45	41.000	422.854	—	—	—
Yuan cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar	—	—	—	4,27	43.986	49.185
Kısa vadeli finansal borçların faiz tahakkukları:						
TL cinsinden sabit faizli teminatsız finansal borçlar		6.980	6.980		102.016	102.016
Avro cinsinden sabit faizli finansal borçlar		94	970		—	—
Yuan cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar		—	—		790	884
Kısa vadeli finansal borçlar		1.148.073			2.783.230	
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:						
ABD Doları cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar (*)	2,14	215.911	1.909.347	2,22	255.884	1.878.316
Avro cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar (**)	0,90	100.672	1.038.281	0,89	99.624	897.406
Uzun vadeli finansal borçların faiz tahakkukları:						
ABD Doları cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar (*)		4.729	41.817		3.048	22.376
Avro cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar (**)		1.499	15.458		430	3.874
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı		3.004.903			2.801.972	
Toplam kısa vadeli finansal borçlar		4.152.976			5.585.202	
Uzun vadeli finansal borçlar:						
ABD Doları cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar (*)	2,14	497.729	4.401.570	2,22	508.061	3.729.425
Avro cinsinden değişken faizli teminatsız finansal borçlar (**)	0,90	309.457	3.191.587	0,89	338.137	3.045.902
Uzun vadeli finansal borçlar		7.593.157			6.775.327	
Toplam banka kredileri		11.746.133			12.360.529	

(*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, faiz oranı LIBOR +%0,54 ve %2,85 aralığındadır (31 Aralık 2020: LIBOR +%0,54 ve %2,85 aralığında).

(**) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, faiz oranı EURIBOR +%0,25 ve %2,00 aralığındadır (31 Aralık 2020: EURIBOR +%0,25 ve %2,00 aralığında).

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)**Banka kredileri (devamı)**

Banka kredilerinin TL karşılıklarının sözleşme uyarınca kalan vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021					Toplam	31 Aralık 2020					Toplam
	3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-2 yıl arası	2-5 yıl arası	5 yıldan fazla		3 aya kadar	3 ay-1 yıl arası	1-2 yıl arası	2-5 yıl arası	5 yıldan fazla	
TL cinsinden teminatsız sabit faizli	724.249	–	–	–	–	724.249	1.307.745	1.425.416	–	–	–	2.733.161
ABD Doları cinsinden teminatsız değişken faizli	496.468	1.454.696	1.573.540	2.648.753	179.277	6.352.734	805.564	1.095.128	2.088.376	1.616.581	24.468	5.630.117
Avro cinsinden sabit faizli	970	422.854	–	–	–	423.824	–	–	–	–	–	–
Avro cinsinden teminatsız değişken faizli	508.999	544.740	877.181	1.983.275	331.131	4.245.326	36.104	865.176	829.850	1.937.276	278.776	3.947.182
Yuan cinsinden teminatsız değişken faizli	–	–	–	–	–	–	850	49.219	–	–	–	50.069
	1.730.686	2.422.290	2.450.721	4.632.028	510.408	11.746.133	2.150.263	3.434.939	2.918.226	3.553.857	303.244	12.360.529

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)***İhraç edilmiş borçlanma araçları***

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal tutar	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Orijinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeye düşen kısımları:						
TL cinsinden değişken faizli ihraç edilmiş borçlanma araçları	20,07	150.000	150.000	–	–	–
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçlarının kısa vadeye düşen faiz tahakkukları:						
TL cinsinden değişken faizli ihraç edilmiş borçlanma araçları		1.910	1.910		1.308	1.308
ABD Doları cinsinden sabit faizli ihraç edilmiş borçlanma araçları		5.168	45.706		13.146	96.500
Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları			197.616			97.808
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları:						
TL cinsinden değişken faizli ihraç edilmiş borçlanma araçları		–	–	17,44	149.711	149.711
ABD Doları cinsinden sabit faizli ihraç edilmiş borçlanma araçları	5,88	997.535	8.821.501	5,88	992.965	7.288.858
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları			8.821.501			7.438.569
Toplam ihraç edilmiş borçlanma araçları			9.019.117			7.536.377

28 Şubat 2019 tarihinde, 500.000 ABD Doları 6 yıl vadeli, %6,875 kupon oranlı tahvil %7 oranında yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlandırılarak ihraç edilmiştir. Söz konusu tahvil İrlanda Borsası’na kote edilmiştir.

19 Haziran 2014 tarihinde, 500.000 ABD Doları 10 yıl vadeli, %4,875 kupon oranlı tahvil %4,982 oranında yeniden satış getirisi üzerinden fiyatlandırılarak ihraç edilmiştir. Söz konusu tahvil İrlanda Borsası’na kote edilmiştir.

14 Aralık 2020 tarihinde, 150.000 TL 402 gün vadeli, BIST Türk Lirası gecelik referans faiz oranı (TLREF) endeksinin getirisi üzerine %1,75 ek getirisi üzerinden fiyatlandırılarak ihraç edilmiştir. Söz konusu tahvilin ihracına Ak Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılık etmiştir.

İhraç edilmiş borçlanma araçlarının TL karşılıklarının sözleşme uyarınca kalan vadelerine göre detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2021					31 Aralık 2020				
	3 aya kadar	3 ay - 1 yıl arası	1 - 5 yıl arası	5 yıldan fazla	Toplam	3 aya kadar	3 ay - 1 yıl arası	1 - 5 yıl arası	5 yıldan fazla	Toplam
TL cinsinden ihraç edilmiş borçlanma araçları	1.910	150.000	-	-	151.910	1.308	-	149.711	-	151.019
ABD Doları cinsinden ihraç edilmiş borçlanma araçları	-	45.706	8.821.501	-	8.867.207	96.500	-	7.288.858	-	7.385.358
	1.910	195.706	8.821.501	-	9.019.117	97.808	-	7.438.569	-	7.536.377

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLAR (DEVAMI)**Kiralama işlemlerinden borçlar**

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, finansal kiralama borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2021			31 Aralık 2020	
	Para Birimi	Faiz Türü	Faiz Oranı	TL	Faiz Oranı	TL
Kiralama işlemlerinden borçlar	TL	Sabit	%9,0 - %20,0	1.203.640	%9,0 - %20,0	1.223.002
Kiralama işlemlerinden borçlar	ABD Doları	Sabit	%3,0 - %7,0	52.280	%4,0 - %7,0	37.198
Kiralama işlemlerinden borçlar	Avro	Sabit	%2,5 - %4,5	89.858	%2,5 - %4,5	75.220
Kiralama işlemlerinden borçlar	Diğer	Sabit	%3,3	2.050	%3,3	2.266
				1.347.828		1.337.686

8. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup içi ilişkili kuruluşlar ile yapılan tüm işlem ve bakiyeler, şirketler arası karlar, gerçekleşmemiş kar ve zararlar konsolidasyon amacıyla kayıtlardan elimine edildiği için bu dipnotta yer verilmemiştir.

Hazine'nin Şirket'in %25'ine ve altın hisseye sahip olması nedeniyle, devlet kontrolü altındaki kurumlar ilişkili kuruluş olarak nitelendirilmektedir. Devlet kontrolü altındaki kurumlar ilişkili taraf olarak tanımlanmış fakat TMS 24'te tanınan istisna kapsamında, genel açıklama yükümlülüklerinden muaf tutulmuştur.

Grup ile ilişkili taraflar arasındaki 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeler aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Akbank T.A.Ş.	8.526	6.240
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	3.377	6.727
Türkiye İş Bankası A.Ş.	2.712	2.367
	14.615	15.334

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Temettü borçları (*) (Dipnot 14)	624.178	—
	624.178	—

(*) 19 Mart 2021 tarihli Şirket Yönetim Kurulu'nda brüt 1.872.535 TL temettütünün pay sahiplerine üç eşit taksitte ödenmesi kararlaştırılmış olup 1 Temmuz 2021 tarihinde yapılan ikinci taksit ödemesi sonrasında dağıtılacak kalan temettü 624.178 TL'dir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

İlişkili taraflarda tutulan mevduatlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Türkiye İş Bankası A.Ş.		
Vadeli	—	1.993
Vadesiz	168.104	200.296
	168.104	202.289
Akbank T.A.Ş.		
Vadeli	83.750	60.150
Vadesiz	104.371	46.793
	188.121	106.943
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.		
Vadesiz	149.127	104.582
	149.127	104.582
İlişkili taraflardan kullanılan krediler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	260.410	264.944
Akbank T.A.Ş.	216.048	—
Türkiye İş Bankası A.Ş.	—	604.809
	476.458	869.753

Hissedarlarla işlemler:

TT Mobil, TT Mobil İmtiyaz Sözleşmesi gereği Hazine’ye aylık brüt gelirinin %15’i kadar pay (“Hazine Payı”) ödemekle yükümlüdür. Ayrıca, Şirket ve telekomünikasyon sektöründe faaliyet gösteren diğer bağlı ortaklıkları 5369 sayılı Evrensel Hizmet Kanunu kapsamında Ulaştırma Denizcilik ve Haberleşme Bakanlığı’na bir önceki yıllık net gelirlerinin %1’i oranında evrensel hizmet katkı payı ve %0,35 oranında kurum masraflarına katkı payı ödemekle yükümlüdürler. Ek olarak, TT Mobil, 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında BTK’ya aylık net satış gelirlerinin %5’i kadar pay (Telsiz ücreti) ödemekle yükümlüdür.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenmemiş Hazine Payı, evrensel hizmet katkı payı ve kurum masraflarına katkı payı tutarları diğer kısa vadeli borçlar hesabında takip edilmektedir ve bu giderler satışların maliyeti hesabında giderleştirilmektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)***İlişkili kuruluşlarla yapılan işlemler:***

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
İlişkili taraflarla ilgili faiz gelirleri		
Akbank T.A.Ş.	1.664	6.721
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	73	70
Türkiye İş Bankası A.Ş.	—	781
	1.737	7.572
İlişkili taraflarla ilgili faiz giderleri		
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	19.417	16.216
Türkiye İş Bankası A.Ş.	19.308	46.643
Akbank T.A.Ş.	17.142	—
	55.867	62.859
İlişkili taraflarla ilgili diğer gelirler		
Akbank T.A.Ş.	64.982	63.391
Türkiye Garanti Bankası A.Ş.	36.096	41.032
Türkiye İş Bankası A.Ş.	11.924	20.039
	113.002	124.462

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Üst düzey yönetimde bulunan yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Kısa vadeli faydalar	79.335	77.732
Uzun vadeli faydalar	1.953	1.648
	81.288	79.380

9. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR***Ticari alacaklar***

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli		
Ticari alacaklar	9.713.780	8.741.290
Sözleşme varlıkları	1.051.039	902.613
Diğer ticari alacaklar	402.893	297.542
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.881.047)	(3.754.151)
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	7.286.665	6.187.294
Uzun vadeli		
Ticari alacaklar	181.921	281.442
Toplam uzun vadeli ticari alacaklar	181.921	281.442

Kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 60 gündür (31 Aralık 2020: 60 gün).

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

9. İLİŞKİLİ OLMAYAN TARAFLARDAN TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Şüpheli alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
1 Ocak tarihi itibarıyla	(3.754.151)	(3.490.624)
Yıl içinde ayrılan karşılık, net	(124.125)	(187.177)
Kur değişim etkisi	(2.771)	(3.986)
30 Eylül tarihi itibarıyla	(3.881.047)	(3.681.787)

Grup, vadesi geçmiş alacaklarının hukuka intikali için ortalama 90 gün beklemektedir. Geçmiş dönem alacaklarından yaptığı tahsilat performansına dayanarak vadesi geçmiş alacaklarından önemli ölçüde tahsilat gerçekleştirmeyi beklemektedir.

Grup'un teminat altına alınmış alacakları 227.718 TL tutarındadır

Ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli		
Ticari borçlar	3.054.084	4.841.056
Gider tahakkukları	944.133	452.465
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	3.998.217	5.293.521

Kısa vadeli ticari borçların ortalama vadeleri 30 ile 150 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2020: 30 ile 150 gün).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 488.926 TL tutarındaki kısa vadeli ticari borç, tedarikçi finansmanı kapsamındaki borçlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 1.088.089 TL).

10. MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 4.318.014 TL'dir (30 Eylül 2020: 3.954.284 TL).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 27.918 TL'dir (30 Eylül 2020: 24.996 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, SPK lisanslı gayrimenkul değerleme şirketleri tarafından değerlendirilen arsaların defter değerindeki 518.889 TL tutarındaki net artış vergi etkisinden arındırılarak diğer kapsamlı gelir olarak kaydedilmiştir. Değerleme çalışmalarını gerçekleştiren lisanslı şirketler: Akademi Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Atak Gayrimenkul Değerleme A.Ş., Bilgi Gayrimenkul Değerleme A.Ş., DE-GA Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Değer Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Düzey Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Ekip Taşınmaz Değerleme A.Ş., Eksen Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Emsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Kuzey Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., LAL Gayrimenkul Değerleme ve Müşavirlik A.Ş., Metrik Gayrimenkul Değerleme Danışmanlık A.Ş., Net Kurumsal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Prime Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş., Vakıf Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'dir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

11. BORÇ KARŞILIKLARI***Diğer kısa vadeli borç karşılıkları***

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dava, BTK cezası, müşteri iade karşılıkları	138.565	120.702
Kredi taahhütlerinde beklenen kredi zararları karşılığı (*)	58.405	46.242
	196.970	166.944

(*) Grup’un taahhütlü kampanyalar kapsamında Grup müşterilerine satılacak cihaz alımlarının finansmanı için garantör olduğu distribütör firmalara ait kredi borçları için kayıtlara alınan karşılıklardan oluşmaktadır.

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personel performans primi karşılıkları	231.517	276.460
	231.517	276.460

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı (**)	969.131	1.062.589
Kullanılmamış izin karşılığı	192.818	152.200
	1.161.949	1.214.789

(**) Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde şirketlerin, çalışmaları emeklilik nedeniyle sona eren veya istifa ya da herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen personele toplu bir ödeme yapması zorunludur. Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunlu olmamasından ötürü, fonlamaya tabi değildir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden tam 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: tam 7.117,17 TL) tavanına tabidir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

12. TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup tarafından alınan ve verilen diğer teminatlar aşağıda sunulmuştur:

		30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
		Orijinal para birimi	TL	Orijinal para birimi	TL
Alınan teminatlar	ABD Doları	122.359	1.082.058	130.434	957.454
	TL	1.449.015	1.449.015	1.129.576	1.129.576
	Avro	25.378	261.736	23.518	211.852
	Sterlin	4	45	–	–
		2.792.854		2.298.882	
Verilen teminatlar (*)	ABD Doları	167.461	1.480.911	168.434	1.236.391
	TL	808.690	808.690	706.306	706.306
	Avro	73.855	761.699	72.106	649.523
		3.051.300		2.592.220	

(*) Söz konusu tutarın 151.500 ABD Doları tutarındaki kısmı (31 Aralık 2020: 151.500 ABD Doları) TT Mobil'in İmtiyaz Sözleşmesi kapsamında BTK'ya vermiş olduğu garantiden, 12.840 Avro tutarındaki kısmı (31 Aralık 2020: 12.840 Avro) 3G lisansı ihalesi için verilmiş garantiden ve 57.281 Avro tutarındaki kısmı (31 Aralık 2020: 57.281 Avro) 4.5G lisansı ihalesi için verilmiş garantiden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.051.300	2.592.220
B.Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.248.917	1.155.067
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunun temini amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	940.009	780.363
Toplam	5.240.226	4.527.650

Grup, distribütör firmalar tarafından satın alınarak taahhütlü kampanyalar kapsamında Grup müşterilerine satılacak cihaz alımlarının finansmanı için distribütör firmaların kullanacağı kredi 940.009 TL tutarındaki kısmına, Borçlar Kanunu'nun 128/1 maddesi uyarınca garantör olmuştur (31 Aralık 2020: 780.363 TL). Bu garantilerin sırasıyla 133.576 TL, 198.556 TL tutarındaki kısmı Akbank T.A.Ş. ve Türkiye Garanti Bankası A.Ş.'ye verilmiştir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

12. TAAHHÜTLER VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Diğer taahhütler

Grup’un 30 Eylül 2021 itibarıyla sponsorluk, reklam ve sigorta hizmet alımı ile ilgili toplam 66.262 TL (31 Aralık 2020: 7.300 TL) tutarında taahhüdü bulunmaktadır. Bu taahhütlerle ilgili ödemeler, sözleşmeler uyarınca 2 yıllık döneme yayılmıştır.

Grup’un 30 Eylül 2021 itibarıyla sabit kıymet alımı ile ilgili 357.679 TL, 640.998 ABD Doları, 734.360 Avro, 355 İngiliz Sterlini karşılığı olmak üzere toplam 1.733.391 TL (31 Aralık 2020: 919.484 TL) tutarında satın alım taahhüdü bulunmaktadır.

Grup’un BTK ile arasında olan ihtilaflar

Şirket’in BTK’ya karşı açmış olduğu çeşitli davalar bulunmaktadır. Bu davalar genel olarak sektörel ve tarife düzenlemeleri ve sektördeki diğer operatörlere ilişkin açıklanan düzenlemelere ilişkindir. Sektörel ihtilaflar genellikle BTK’nın arabağlantı, telekomünikasyon hizmetleri ve altyapı ile ilgili aldığı karar ve hükümlere itiraz suretiyle oluşmaktadır. 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 99’uncu maddesi ile 5809 sayılı Kanunun 60’ıncı maddesine eklenen 9’uncu fıkra uyarınca müşteri iadelerine ilişkin kararın tebliğinden itibaren iki yıl içerisinde tüketicilere iade edilememesi halinde evrensel hizmet geliri olarak Türkiye Cumhuriyeti Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı’na aktarılacağı düzenlenmiştir. 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönem itibarıyla 26.656 TL tutarında iade aktarılmıştır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla BTK cezaları ve BTK kararları gereği müşteriye veya Türkiye Cumhuriyeti Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı’na yapılması gereken iadeler için 29.546 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 59.531 TL).

Diğer konular

Şirket, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Müfettişleri tarafından TT Mobil üzerinden kullanıcılara sunulan katma değerli hizmetler üzerinde gerçekleştirilen denetim neticesinde mesafeli satış kurallarına uyulmadığı gerekçesiyle İstanbul Valiliği Ticaret İl Müdürlüğü tarafından 2018 yılı içerisinde TT Mobil aleyhine tebliğ edilen idari para cezasına yönelik 7326 Sayılı Kanun uyarınca yapılandırma hükümlerinden faydalanılmasına karar vermiş olup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal tablolarda 53.471 TL karşılık ayrılmıştır.

Grup avukatlarının olumsuz bir karar çıkmasını muhtemel gördükleri diğer davalar için konsolide finansal tablolarda 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 55.548 TL tutarında (31 Aralık 2020: 61.171 TL) karşılık ayrılmıştır. Kalan diğer davalar için Grup avukatları, iddiaların gerekçelerinin olmadığını veya davalara itiraz edilmesi gerektiğini belirtmişlerdir. Dolayısıyla, bu tip davalarla ilgili olarak konsolide finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin ’lık değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI**Piyasa riski****Döviz pozisyonu tablosu**

	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	Toplam TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	320.036	30.306	4.006	10.713	219.329	27.396	1.171	7.682
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	3.532.494	294.614	88.519	14.200	3.888.220	345.654	148.711	11.373
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	—	—	—	—	—	—	—	—
3. Diğer	4.408	150	299	—	1.069	—	119	—
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	3.856.938	325.070	92.824	24.913	4.108.618	373.050	150.001	19.055
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)	3.856.938	325.070	92.824	24.913	4.108.618	373.050	150.001	19.055
10. Ticari borçlar	2.047.175	166.012	54.161	20.489	3.076.131	258.060	127.459	33.696
11. Finansal yükümlülükler	3.524.057	229.427	144.408	5.808	2.976.888	274.313	101.153	52.111
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	—	—	—	—	—	—	—	—
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	5.571.232	395.439	198.569	26.297	6.053.019	532.373	228.612	85.807
14. Ticari borçlar	—	—	—	—	—	—	—	—
15. Finansal yükümlülükler	16.507.601	1.497.557	315.464	10.713	14.138.721	1.503.858	343.623	4.329
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	—	—	—	—	—	—	—	—
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	—	—	—	—	—	—	—	—
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	16.507.601	1.497.557	315.464	10.713	14.138.721	1.503.858	343.623	4.329
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	22.078.833	1.892.996	514.033	37.010	20.191.740	2.036.231	572.235	90.136
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	17.473.371	1.504.666	404.049	—	16.219.562	1.730.010	390.815	—
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	—	—	—	—	—	—	—	—
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	(17.473.371)	(1.504.666)	(404.049)	—	(16.219.562)	(1.730.010)	(390.815)	—
20. Riskten korunma aracı olarak tanımlanan krediler (*)	1.155.679	—	112.055	—	978.543	—	108.632	—
21. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19+20)	407.155	(63.260)	94.895	(12.097)	1.114.983	66.829	77.213	(71.081)
22. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(18.226.303)	(1.568.076)	(421.508)	(12.097)	(16.084.191)	(1.663.181)	(422.353)	(71.081)

(*) Şirket, yurtdışında faaliyet gösteren ve fonksiyonel para birimi Avro olan bağlı ortaklıklarında bulunan net yatırımın finansal riskinden koruma amaçlı 112.055 Avro tutarındaki kredisini riskten korunma aracı olarak kullanmaktadır. Bu kredinin bağlı ortaklığın net yatırım tutarıyla ilgili olan kısmından kaynaklanan kur farkı tutarı, özkaynaklar altındaki yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırımın finansal riskten korunma fonlarına sınıflanmaktadır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)***Piyasa riski (devamı)******Yabancı para riski***

Grup’un başlıca yabancı para pozisyonu banka borçlanmalarından ve ticari borçlarından oluşmaktadır. Yabancı para cinsinden borçlanmalar Dipnot 7’de belirtilmiştir.

Aşağıda sunulan tabloda Grup’un vergi öncesi karının ve diğer kapsamlı gelirinin (vergi etkisi hariç), diğer tüm değişkenler sabit tutulduğunda, (parasal varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişiklikler nedeniyle) ABD Doları, Avro ve diğer döviz kurlarındaki değişime hassasiyet tablosu sunulmuştur:

30 Eylül 2021	Kar/Zarar		Diğer kapsamlı gelir	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.386.564)	1.386.564	—	—
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.296.526	(1.300.330)	(576.360)	477.119
3- ABD Doları net etki (1+2)	(90.038)	86.234	(576.360)	477.119
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(434.416)	434.416	—	—
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	526.841	(410.432)	(177.963)	27.716
6- Avro net etki (4+5)	92.425	23.984	(177.963)	27.716
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.210)	1.210	—	—
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	—	—	—	—
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(1.210)	1.210	—	—
Toplam (3+6+9)	1.177	111.428	(754.323)	504.835

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin 'lik değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)***Piyasa riski (devamı)******Yabancı para riski (devamı)***

31 Aralık 2020	Kar/Zarar		Diğer kapsamlı gelir	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.220.859)	1.220.859	—	—
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.081.873	(951.038)	(323.629)	127.333
3- ABD Doları net etki (1+2)	(138.986)	269.821	(323.629)	127.333
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(380.345)	380.345	—	—
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	466.961	(454.125)	(182.307)	12.460
6- Avro net etki (4+5)	86.616	(73.780)	(182.307)	12.460
Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(7.108)	7.108	—	—
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	—	—	—	—
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(7.108)	7.108	—	—
Toplam (3+6+9)	(59.478)	203.149	(505.936)	139.793

Likidite riski

Likidite riski, Grup'un ileri tarihlerdeki finansal yükümlülüklerini karşılayamaması riskidir.

Grup'un amacı ödeme planlarını yakından takip ederek, nakit projeksiyonlarıyla dönen varlıklar ve cari borçlar arasında denge sağlamaktır.

Grup'un mevcut ve ileriye yönelik finansman ihtiyaçları uygun fon kaynakları, öncelikli olarak hissedarlardan olmak üzere, bankalar, finans kuruluşları ve tedarikçilerle yapılan kredi sözleşmeleri doğrultusunda sağlanmaktadır. Borçlanma kaynakları, bütçelenen ve gerçekleşen nakit akımlarının devamlı gözlemlenmesi ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vade profilleri eşleştirilmesi yöntemleriyle yönetilmektedir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)**Likidite riski (devamı)**

Aşağıda sunulan tablo Grup’un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşmeye dayalı iskonto edilmemiş ödemelerin (tahakkuk eden faizler dahil) vadelerine göre durumunu göstermektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kıs a (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri ve ihraç edilmiş borçlanma araçları	20.765.250	23.196.780	1.915.822	3.102.925	17.644.100	533.933
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.347.828	1.709.612	250.698	367.627	955.620	135.667
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	3.998.217	3.998.217	3.998.106	111	—	—
Diğer (*)	1.492.681	1.492.681	1.447.686	—	44.995	—
İlişkili kuruluşlara diğer borçlar	624.178	624.178	624.178	—	—	—
Türev finansal yükümlülükler	321.589	321.589	56.705	109.212	155.672	—

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kıs a (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri ve ihraç edilmiş borçlanma araçları	19.896.906	22.176.476	2.331.279	3.933.936	15.565.130	346.131
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.337.686	1.710.422	248.187	337.490	1.001.846	122.899
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5.293.521	5.293.521	4.844.042	449.479	—	—
Diğer (*)	1.128.734	1.128.734	1.085.078	—	43.656	—
Türev finansal yükümlülükler	715.005	715.005	210.941	298.335	205.729	—

(*) Diğer kalemi; diğer borçlar, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ve diğer kısa vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar içerisinde yer alan vergiler ile diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde yer alan avans tutarları dahil edilmemiştir.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)***Finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile gösterilmesine ilişkin açıklamalar***

Aşağıdaki tablo, Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin defter değeri ile gerçeğe uygun değerini göstermektedir.

Nakit ve benzeri varlıklar ile ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değeri kısa vadeli olmalarından dolayı defter değerini ifade etmektedir. Sabit faizli finansal borçların gerçeğe uygun değeri, raporlama tarihi itibarıyla geçerli olan piyasa faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanmıştır. Yabancı para değişken faizli finansal borçların gerçeğe uygun değeri ise ilerideki nakit akışlarının tahmin edilen piyasa faiz oranları ile iskonto edilmesiyle hesaplanmıştır.

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal varlıklar				
Nakit ve nakit benzeri	4.828.706	5.007.927	4.828.706	5.007.927
Ticari ve diğer alacaklar (ilişkili kuruluşlar dahil)	7.627.107	6.585.291	7.627.107	6.585.291
Finansal yatırımlar (*)	25.511	17.956	(*)	(*)
Türev finansal varlıklar	2.222.159	1.240.177	2.222.159	1.240.177
Finansal yükümlülükler				
Banka kredileri	11.746.133	12.360.529	11.746.133	12.360.529
İhraç edilmiş borçlanma araçları	9.019.117	7.536.377	9.424.528	7.952.273
Finansal kiralama yükümlülükleri	1.347.828	1.337.686	1.347.828	1.337.686
Ticari borçlar ve diğer yükümlülükler (ilişkili kuruluşlar dahil) (**)	6.115.076	6.422.255	6.115.076	6.422.255
Türev finansal yükümlülükler	321.589	715.005	321.589	715.005

(*) Grup'un finansal yatırımlardaki payı maliyet değerinden taşınmaktadır. Bu payın gerçeğe uygun değer bilgisi mevcut değildir.

(**) Ticari ve diğer borçlar ile çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ve diğer kısa vadeli yükümlülüklerden oluşmaktadır. Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar içerisinde yer alan vergiler ve diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde yer alan alınan avanslar hariç bırakılmıştır.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)**Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu (devamı)**

Gerçeğe uygun değer hiyerarşi tablosu 30 Eylül 2021 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe uygun değer belirlenmesi					
	Değerleme tarihi	Toplam	Aktif piyasada oluşan fiyatlar (Seviye 1)	Önemli gözlemlenebilen girdiler (Seviye 2)	Önemli gözlemlenemeyen girdiler (Seviye 3)
Gerçeğe uygun değerde ölçülen varlıklar:					
<u>Türev finansal varlıklar:</u>					
Çapraz kur işlemleri	30 Eylül 2021	2.179.651	—	2.179.651	—
Faiz oranı takas sözleşmeleri	30 Eylül 2021	30.054	—	30.054	—
Mala dayalı türev araçlar (bakır)	30 Eylül 2021	12.454	—	12.454	—
Gerçeğe uygun değerde ölçülen yükümlülükler:					
İhraç edilmiş borçlanma araçları	30 Eylül 2021	4.451.723	4.451.723	—	—
<u>Türev finansal yükümlülükler:</u>					
Faiz oranı takas sözleşmeleri	30 Eylül 2021	307.858	—	307.858	—
Çapraz kur işlemleri	30 Eylül 2021	13.731	—	13.731	—
Gerçeğe uygun değerde ölçülmeyen diğer finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	30 Eylül 2021	11.746.133	—	11.746.133	—
İhraç edilmiş borçlanma araçları	30 Eylül 2021	4.972.805	4.972.805	—	—

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu 31 Aralık 2020 itibarıyla aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe uygun değer belirlenmesi					
	Değerleme tarihi	Toplam	Aktif piyasada oluşan fiyatlar (Seviye 1)	Önemli gözlemlenebilen girdiler (Seviye 2)	Önemli gözlemlenemeyen girdiler (Seviye 3)
Gerçeğe uygun değerde ölçülen varlıklar:					
<u>Türev finansal varlıklar:</u>					
Çapraz kur işlemleri	31 Aralık 2020	1.207.467	—	1.207.467	—
Faiz oranı takas sözleşmeleri	31 Aralık 2020	32.710	—	32.710	—
Gerçeğe uygun değerde ölçülen yükümlülükler:					
İhraç edilmiş borçlanma araçları	31 Aralık 2020	3.658.788	3.658.788	—	—
<u>Türev finansal yükümlülükler:</u>					
Faiz oranı takas sözleşmeleri	31 Aralık 2020	347.286	—	347.286	—
Çapraz kur işlemleri	31 Aralık 2020	361.100	—	361.100	—
Mala dayalı türev araçlar (bakır)	31 Aralık 2020	6.619	—	6.619	—
Gerçeğe uygun değerde ölçülmeyen diğer finansal yükümlülükler:					
Banka kredileri	31 Aralık 2020	12.360.529	—	12.360.529	—
İhraç edilmiş borçlanma araçları	31 Aralık 2020	4.293.485	4.293.485	—	—

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Sermaye yönetimi politikası

Grup'un sermaye yönetiminin birincil amacı, hisse değerlerini maksimize etmek ve işletmelerini desteklemek adına, güçlü kredi derecesini ve sağlıklı sermaye oranlarının devamlılığını sağlamaktır.

Grup, ekonomik koşulların değişimi ışığında, sermaye yapısını yönetmekte ve düzeltmeler yapmaktadır.

Grup, sermaye yapısını düzenlemek ve korumak için hissedarlara yapılan kar payı ödemelerini düzenleyebilir ya da sermayeyi hissedarlara geri verebilir. 2021 ve 2020 yıllarında herhangi bir hedef, politika ya da süreç değişikliği yapılmamıştır.

14. SERMAYE VE KAR YEDEKLERİ

Şirket Yönetim Kurulu'nun 19 Mart 2021 tarihinde aldığı karar ile brüt 1.872.535 TL'nin temettü olarak 3 eşit taksitte dağıtılması kararlaştırılmış olup, bu karar 2020 faaliyet yılına ilişkin gerçekleştirilen 19 Mart 2021 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda onaylanmıştır. 1 Temmuz 2021 tarihinde ödenen ikinci taksit sonrasında dağıtılacak kalan temettü 624.178 TL'dir.

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR

Nakit akış riskinden korunma ve türev araçlar

Faiz takasları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in gerçekleştirmiş olduğu faiz takas işlemlerinden kaynaklanan 307.858 TL tutarındaki rayiç bedel uzun vadeli türev araç yükümlülüklerine sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 347.286 TL uzun vadeli türev araç yükümlülükleri). 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait 40.650 TL rayiç bedel değişiminden oluşan gerçekleşmemiş türev karı (30 Eylül 2020: 224.510 TL zarar) diğer kapsamlı gelir tablosuna; 1.222 TL zaman değerinden kaynaklanan gerçekleşmemiş faiz takas zararı da konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar ve Vade Tarihi	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	300.000	29 Nisan - 20 Mayıs 2014	Haziran 2016 - Haziran 2024 tarihleri arasında, değişken faiz ödemesinin devri karşılığında, sabit faiz ödenmesi	(249.071)
Türk Telekom	150.000	15 Mayıs - 16 Mayıs 2014	Haziran 2016 - Ağustos 2016 ve Haziran 2024 - Ağustos 2024 tarihleri arasında, değişken faiz ödemesinin devri karşılığında, sabit faiz ödenmesi	(58.787)
				(307.858)

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar ve Vade Tarihi	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	300.000	29 Nisan - 20 Mayıs 2014	Haziran 2016 - Haziran 2024 tarihleri arasında, değişken faiz ödemesinin devri karşılığında, sabit faiz ödenmesi	(274.959)
Türk Telekom	150.000	15 Mayıs - 16 Mayıs 2014	Haziran 2016 - Ağustos 2016 ve Haziran 2024 - Ağustos 2024 tarihleri arasında, değişken faiz ödemesinin devri karşılığında, sabit faiz ödenmesi	(72.327)
				(347.286)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)***Nakit akış riskinden korunma ve türev araçlar (devamı)******Çapraz kur işlemleri***

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in gerçekleştirmiş olduğu katılım opsiyonlu çapraz kur işlemlerinden kaynaklanan 2.093.096 TL tutarındaki rayiç bedel kısa vadeli türev araç varlıklarına, 1.643 TL tutarındaki rayiç bedel kısa vadeli türev araç yükümlülüklerine sınıflandırılmıştır (31 Aralık 2020: 40.914 TL kısa vadeli türev araç yükümlülükleri, 1.206.509 TL kısa vadeli türev araç varlıkları).

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Tadil Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	500.000	31 Mart 2016 - 15 Aralık 2017	21 Ekim 2020 - 28 Ocak 2021	Haziran 2024 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	765.104
Türk Telekom	50.000	17 Aralık 2020		Şubat 2025 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	74.641
Türk Telekom	40.964	20 Kasım 2019	4 Haziran 2021	Ocak 2020 - Ekim 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	68.886
Türk Telekom	84.647	6 - 8 Ocak 2020	17 - 26 Kasım 2020	Nisan 2020 - Ekim 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	144.130
Türk Telekom	61.930	25 Ekim 2018 - 18 Temmuz 2019	11 Haziran 2021	Nisan 2019 - Nisan 2025 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	98.034
Türk Telekom	14.031	22 - 23 Temmuz 2019		Ekim 2019 - Ekim 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	30.483
Türk Telekom	54.647	27 Eylül 2019 - 30 Eylül 2021		Mart 2020 - Eylül 2025 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	95.342
Türk Telekom	54.835	13 Kasım 2018 - 19 Temmuz 2019	14 Haziran 2021	Eylül 2019 - Eylül 2025 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	85.287
Türk Telekom	100.000	27 - 28 Eylül 2018		Temmuz 2022 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	228.428
Türk Telekom	117.000	14 Kasım 2018	11 - 21 Haziran 2021	Ekim 2019 - Nisan 2024 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	144.500
Türk Telekom	81.818 (*)	27 - 28 Mart 2018	12 Kasım - 2 Aralık 2020	Aralık 2020 - Aralık 2025 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	177.235
Türk Telekom	21.836 (*)	27 - 28 Haziran 2019		Eylül 2019 - Eylül 2024 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	49.169
Türk Telekom	39.091 (*)	4 Haziran - 1 Ağustos 2018	12 - 26 Eylül 2018	Kasım 2018 - Kasım 2022 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	119.490
Türk Telekom	41.000 (*)	5 Ağustos 2021		Ağustos 2022 tarihinde Avro karşılığında TL ödenmesi	542
Türk Telekom	62.510 (*)	16 Ağustos 2021		Eylül 2021 - Mart 2026 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	10.314
Türk Telekom	49.000 (*)	18 Ağustos 2021		Ekim 2021 - Aralık 2025 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	1.511
					2.093.096

(*) Belirtilen işlemlerin nominal tutarı Avro’dur.

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Tadil Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	43.514	13 Ağustos 2021		Ekim 2021 - Aralık 2025 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	(1.643)
					(1.643)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)

Nakit akış riskinden korunma ve türev araçlar (devamı)

Çapraz kur işlemleri (devamı)

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Tadil Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	325.000	13 Nisan 2016 - 15 Aralık 2017	21 Ekim 2020 - 10 Kasım 2020	Haziran 2024 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	252.954
Türk Telekom	100.000	11 - 12 Ekim 2018		Ocak 2021 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	126.799
Türk Telekom	50.000	11 Ekim 2018		Nisan 2021 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	53.697
Türk Telekom	43.976	20 Kasım 2019		Ocak 2020 - Ekim 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	54.191
Türk Telekom	90.871	6 - 8 Ocak 2020 25 Ekim 2018 -	17 - 26 Kasım 2020	Nisan 2020 - Ekim 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	70.317
Türk Telekom	69.670	18 Temmuz 2019		Nisan 2019 - Nisan 2025 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	50.330
Türk Telekom	22.359	22 - 23 Temmuz 2019		Ekim 2019 - Ekim 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	28.557
Türk Telekom	58.367	27 - 30 Eylül 2019		Mart 2020 - Eylül 2025 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	63.015
Türk Telekom	64.682	13 Kasım 2018 - 19 Temmuz 2019		Eylül 2019 - Eylül 2025 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	48.495
Türk Telekom	100.000	27 - 28 Eylül 2018		Temmuz 2022 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	83.696
Türk Telekom	124.500	14 Kasım 2018		Ekim 2019 - Nisan 2024 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	83.274
Türk Telekom	90.909 (*)	27 - 28 Mart 2018	12 Kasım 2020 - 2 Aralık 2020	Aralık 2020 - Aralık 2025 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	115.784
Türk Telekom	28.152 (*)	27 - 28 Haziran 2019		Eylül 2019 - Eylül 2024 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	42.430
Türk Telekom	58.182 (*)	4 Haziran - 1 Ağustos 2018	12 - 26 Eylül 2018	Kasım 2018 - Kasım 2022 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	132.970
					1.206.509

(*) Belirtilen işlemlerin nominal tutarı Avro’dur.

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Tadil Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	175.000	31 Mart 2016	11 Aralık 2018	Haziran 2024 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	(16.366)
Türk Telekom	50.000	17 Aralık 2020		Şubat 2025 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	(24.548)
					(40.914)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)***Nakit akış riskinden korunma ve türev araçlar (devamı)******Bakır türev işlemleri***

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in gerçekleştirmiş olduğu bakır hedge işlemlerinden kaynaklanan 12.454 TL tutarındaki rayiç bedel kısa vadeli türev araç varlıklarına, (31 Aralık 2020: 6.619 TL uzun vadeli türev araç yükümlülüklerine) sınıflandırılmıştır.

Şirket	Nominal Tutar (Ton)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	3.400	7 Haziran - 9 Temmuz 2021	Ocak 2022 tarihinde değişken fiyat ödenmesi ve sabit fiyat alınması	12.454
				12.454

Şirket	Nominal Tutar (Ton)	Alım Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	453	10 - 18 Ekim 2019	Kasım 2019 - Şubat 2021 tarihleri arasında değişken fiyat ödenmesi ve sabit fiyat alınması	(6.619)
				(6.619)

Forward işlemleri

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in gerçekleştirmiş olduğu forward işlemlerinden kaynaklanan 6.679 TL tutarındaki rayiç bedel kısa vadeli türev araç varlıklarına, 401 TL tutarındaki rayiç bedel kısa vadeli türev araç yükümlülüklerine sınıflandırılmıştır.

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	20.030	2 Ağustos 2021	Şubat 2022 ve Ocak 2023 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	6.679
				6.679

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	3.400	12 Temmuz 2021	Ekim 2021 ve Ocak 2022 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	(401)
				(401)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin'lik değerlerden gösterilmiştir.)

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)***Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan faiz takas işlemleri***

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in gerçekleştirmiş olduğu, nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan faiz takas işlemlerinden kaynaklanan 30.054 TL tutarındaki rayiç bedel uzun vadeli türev araç varlıklarına (31 Aralık 2020: 32.710 TL uzun vadeli türev araç varlıkları) ve 2.656 TL tutarındaki gerçekleşmemiş faiz takas zararı da konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar ve Vade Tarihi	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	300.000	29 Nisan - 20 Mayıs 2014	Haziran 2016 - Haziran 2021 tarihleri arasında, değişken faizin %4'ü aşması durumunda, değişken faiz ve %4 arasındaki farkın ödenmesi ve sabit prim alınması (%0,44-%0,575), Haziran 2021 - Haziran 2024 tarihleri arasında, değişken faizin %6'yı aşması durumunda, değişken faiz ve %6 arasındaki farkın ödenmesi ve sabit prim alınması (%0,39-%0,45)	30.054
				30.054

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar ve Vade Tarihi	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	300.000	29 Nisan - 20 Mayıs 2014	Haziran 2016 - Haziran 2021 tarihleri arasında, değişken faizin %4'ü aşması durumunda, değişken faiz ve %4 arasındaki farkın ödenmesi ve sabit prim alınması (%0,44-%0,575), Haziran 2021 - Haziran 2024 tarihleri arasında, değişken faizin %6'yı aşması durumunda, değişken faiz ve %6 arasındaki farkın ödenmesi ve sabit prim alınması (%0,39-%0,45)	32.710
				32.710

Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan çapraz kur işlemleri

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in gerçekleştirmiş olduğu türev işlemlerinden kaynaklanan 11.687 TL (31 Aralık 2020: 320.186 TL kısa vadeli türev araç yükümlülükleri, 958 TL kısa vadeli türev araç varlıkları) tutarındaki rayiç bedel kısa vadeli türev araç yükümlülüklerine, 79.876 TL tutarında rayiç bedel kısa vadeli türev araç varlıklarına sınıflandırılmıştır.

ABD Doları/Avro çapraz kur takas işlemleri

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
TTINT Türkiye	33.333	16 Haziran 2016	Aralık 2016 - Haziran 2026 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında Avro ödenmesi	(10.603)
				(10.603)

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
TTINT Türkiye	36.667	16 Haziran 2016	Aralık 2016 - Haziran 2026 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında Avro ödenmesi	(29.812)
				(29.812)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)

Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan çapraz kur işlemleri (devamı)

Vadeli işlem sözleşmeleri

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	84.500	20 Ağustos - 27 Eylül 2021	Ekim ve Kasım 2021 tarihleri arasında vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	7.822
TT Mobil	126.400	20 Ağustos - 28 Eylül 2021	Ekim ve Kasım 2021 tarihleri arasında vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	12.145
				19.967

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	150.000	19 Ekim - 24 Aralık 2020	Ocak ve Şubat 2021 tarihleri arasında vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	(62.824)
TT Mobil	50.000	27 Kasım - 28 Aralık 2020	Ocak ve Şubat 2021 tarihleri arasında vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	(8.584)
				(71.408)

Forward işlemleri

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	4.478	12 Kasım 2020 - 12 Temmuz 2021	Kasım ve Aralık 2021 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	965
Türk Telekom	8.094 (*)	13 Kasım - 23 Kasım 2020	Ekim ve Aralık 2021 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	437
				1.402

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	2.900	30 Eylül 2021	Ekim 2021 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	(121)
Türk Telekom	11.685 (*)	12 Kasım - 24 Kasım 2020	Ekim ve Aralık 2021 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	(963)
				(1.084)

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

15. TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)

Nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında olmayan çapraz kur işlemleri (devamı)

Forward işlemleri (devamı)

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	23.500 (*)	30 - 31 Aralık 2020	Şubat 2021 tarihinde vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	958
				958

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	31 Aralık 2020 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	121.240	3 - 22 Aralık 2020	Ocak 2021 tarihinde vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	(52.896)
Türk Telekom	97.678	27 Ekim - 2 Aralık 2020	Ocak ve Aralık 2021 tarihleri arasında ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	(74.300)
Türk Telekom	53.860 (*)	2 Kasım - 2 Aralık 2020	Ocak ve Aralık 2021 tarihleri arasında Avro karşılığında TL ödenmesi	(32.931)
Türk Telekom	168.660 (*)	3 - 29 Aralık 2020	Ocak 2021 tarihinde vadeli kontrat fiyatı ile kontrat kapanış fiyatı arasındaki farka göre net TL uzlaşısı	(58.839)
				(218.966)

(*) Belirtilen işlemlerin nominal tutarı Avro’dur.

ABD Doları / TL yabancı para takas işlemleri

Şirket	Nominal Tutar (ABD Doları)	Alım Tarihi	Şartlar	30 Eylül 2021 itibarı ile rayiç değer (TL)
Türk Telekom	175.000	3 - 30 Eylül 2021	Kasım 2021 tarihinde ABD Doları karşılığında TL ödenmesi	48.877
Türk Telekom	75.000 (*)	11 Ağustos - 2 Eylül 2021	Ekim 2021 tarihinde Avro karşılığında TL ödenmesi	9.630
				58.507

Yurtdışı işletmede bulunan net yatırımın finansal riskinden korunma işlemi

Şirket, yurtdışında faaliyet gösteren ve fonksiyonel para birimi Avro olan bağlı ortaklıklarında bulunan net yatırımın finansal riskinden koruma amaçlı 150.000 Avro tutarında bir kredi almıştır. Bu kredinin bağlı ortaklığın net yatırım tutarıyla ilgili olan kısmından kaynaklanan kur farkı tutarı, özkaynaklar altındaki yurtdışındaki işletmede bulunan net yatırımın finansal riskten korunma fonlarına sınıflanmaktadır.

TÜRK TELEKOMÜNİKASYON ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası (“TL”) olarak, diğer bütün para birimleri de aksi belirtilmedikçe bin’lik değerlerden gösterilmiştir.)

16. NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Diğer açıklamalar

Konsolide nakit akış tablosunda işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit içinde gösterilen 32.343 TL tutarındaki “Diğer nakit girişleri” bloke nakit tutarlarındaki değişimi göstermektedir. Bloke nakit tutarları Dipnot 6’da gösterilmiştir. Finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit içinde gösterilen 68.078 TL tutarındaki “Diğer nakit çıkışları” diğer finansman ödemeleri tutarlarındaki değişimi göstermektedir. Dönem net karı mutabakatının altında gösterilen 162.167 TL tutarındaki “Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler” TFRS Yorum 12 tutarlarındaki değişimi göstermektedir.

17. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.