

**İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER

Konsolide Finansal Durum Tablosu	1
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	2
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	4
Konsolide Nakit Akış Tablosu	5

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

1. GRUBUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11
4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	14
5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16
7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	17
8. STOKLAR	17
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	18
10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	18
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR	19
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22
13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	23
14. TEMİNAT, REHİN ve İPOTEKLER (TRİ)	23
15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	25
16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27
17. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	27
18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	30
20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	32
21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	32
22. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	33
23. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	33
24. PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)	35
25. FİNANSAL ARAÇLAR	36
26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38
27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	(*) Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari Dönem 30.09.2020	Geçmiş Dönem 31.12.2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	303.249.355	341.578.706
Ticari Alacaklar		118.401.863	121.670.586
<i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4	4.225.981	4.435.290
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	114.175.882	117.235.296
Diğer Alacaklar		44.232.508	105.687.159
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	4	36.436.423	101.013.021
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	7	7.796.085	4.674.138
Türev Araçlar		136.377	4.034.785
Stoklar	8	825.167.524	797.689.792
Peşin Ödenmiş Giderler	9	110.681.998	31.808.717
Diğer Dönen Varlıklar	16	12.270.983	13.565.152
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.414.140.608	1.416.034.897
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		937.679	930.073
Diğer Alacaklar	7	2.525.206	2.699.564
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	76.625.000	95.860.000
Maddi Duran Varlıklar	11	2.319.388.524	2.364.876.830
Kullanım Hakkı Varlıkları		17.032.095	11.714.644
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	393.176	489.812
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	184.760.622	49.185.497
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.601.662.302	2.525.756.420
TOPLAM VARLIKLAR		4.015.802.910	3.941.791.317
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	25	2.578.210.225	2.589.289.993
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	25	280.477.157	209.137.945
Ticari Borçlar		97.263.787	83.215.698
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	4	2.760.919	1.466.394
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	94.502.868	81.749.304
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	30.919.827	13.720.664
Diğer Borçlar		1.779.463	730.336
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	7	1.779.463	730.336
Türev Araçlar		20.602.592	311.490
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	-	350.552
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	-	4.500.785
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	375.807.213	103.382.599
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.385.060.264	3.004.640.062
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	25	892.235.451	536.384.251
Uzun Vadeli Karşılıklar		44.032.268	31.926.342
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	15	44.032.268	31.926.342
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	38.233.208	41.752.058
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		974.500.927	610.062.651
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(358.993.294)	303.176.309
Ödenmiş Sermaye	17	375.000.000	375.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	17	22.763.962	22.763.962
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.057.150.231	1.114.126.685
<i>Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları(kayıpları)</i>	17	1.057.150.231	1.114.126.685
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	25.832.374	25.832.374
Geçmiş Yıllar Zararları		(1.182.493.958)	(711.282.563)
Net Dönem Karı/(Zararı)		(657.245.903)	(523.264.149)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	15.235.013	23.912.295
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		(343.758.281)	327.088.604
TOPLAM KAYNAKLAR		4.015.802.910	3.941.791.317

(*) Önceki dönem yeniden sınıflandırmaları için Dipnot 2.4'e bakınız.

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>(*)Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>(*)Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01 - 30.09.2019	Cari Dönem 01.07 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.07 - 30.09.2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	18	3.498.341.815	3.112.065.094	1.383.089.695	968.116.484
Satışların Maliyeti	18	(3.283.129.654)	(3.123.876.452)	(1.257.048.866)	(911.786.792)
BRÜT KAR/(ZARAR)		215.212.161	(11.811.358)	126.040.829	56.329.692
Genel Yönetim Giderleri	19	(39.096.270)	(28.373.299)	(13.782.304)	(12.716.566)
Pazarlama Giderleri	19	(49.455.549)	(32.208.728)	(15.672.857)	(14.874.943)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	91.686.275	44.975.814	21.596.820	(11.247.161)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	(26.168.600)	(86.851.257)	(1.950.228)	(28.052.527)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		192.178.017	(114.268.828)	116.232.260	(10.561.505)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	3.473.788	40.936.582	760.026	(20.992.087)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	21	(65.469.547)	(41.246.768)	(32.808.044)	(23.264.109)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		130.182.258	(114.579.014)	84.184.242	(54.817.701)
Finansman Gelirleri	22	30.230.904	16.765.496	11.221.985	917.313
Finansman Giderleri	22	(961.377.953)	(360.108.777)	(438.961.634)	14.435.863
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(800.964.791)	(457.922.295)	(343.555.407)	(39.464.525)
Vergi (Gideri)/Geliri		135.060.531	81.146.961	136.503.591	9.624.291
Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	23	(2.797.788)	(3.737.260)	(524.055)	(2.053.092)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	23	137.858.319	84.884.221	137.027.646	11.677.383
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(665.904.260)	(376.775.334)	(207.051.816)	(29.840.234)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	(8.658.357)	(4.781.501)	(3.726.683)	2.061.099
Ana Ortaklık Payları		(657.245.903)	(371.993.833)	(203.325.133)	(31.901.333)
Adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç/(kayıp)	24	(1,7527)	(0,9920)	(0,5422)	(0,0851)

(*) Önceki dönem yeniden sınıflandırmaları için Dipnot 2.4'e bakınız.

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	Cari Dönem 01.01 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.01 - 30.09.2019	Cari Dönem 01.07 - 30.09.2020	Önceki Dönem 01.07 - 30.09.2019
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(665.904.260)	(376.775.334)	(207.051.816)	(29.840.234)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(4.942.625)	538.692.306	(219.146)	830.159
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	673.634.412	-	833.972
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(6.178.281)	(269.028)	(273.932)	203.728
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.235.656	(134.673.078)	54.786	(207.541)
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(4.942.625)	538.692.306	(219.146)	830.159
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	(670.846.885)	161.916.972	(207.270.962)	(29.010.075)
Toplam kapsamlı gelir dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(8.677.282)	13.908.207	(3.727.943)	2.060.412
Ana Ortaklık Payları	(662.169.603)	148.008.765	(203.543.019)	(31.070.487)

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler							
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM										
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	375.000.000	22.763.962	650.364.914	(4.687.486)	25.832.374	(426.252.265)	(341.759.225)	301.262.274	15.414.670	316.676.944
Transferler	-	-	(52.250.320)	-	-	(289.508.905)	341.759.225	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	520.212.826	(208.301)	-	-	-	520.004.525	18.687.781	538.692.306
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	(371.993.833)	(371.993.833)	(4.781.501)	(376.775.334)
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı										
Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	-	-	17.428.990	(1.926)	-	(12.783.088)	-	4.643.976	(4.643.976)	-
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	375.000.000	22.763.962	1.135.756.410	(4.897.713)	25.832.374	(728.544.258)	(371.993.833)	453.916.942	24.676.974	478.593.916
CARİ DÖNEM										
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem başı)	375.000.000	22.763.962	1.118.494.716	(4.368.031)	25.832.374	(711.282.563)	(523.264.149)	303.176.309	23.912.295	327.088.604
Transferler	-	-	(52.052.754)	-	-	(471.211.395)	523.264.149	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	(4.923.700)	-	-	-	(4.923.700)	(18.925)	(4.942.625)
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	(657.245.903)	(657.245.903)	(8.658.357)	(665.904.260)
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem sonu)	375.000.000	22.763.962	1.066.441.962	(9.291.731)	25.832.374	(1.182.493.958)	(657.245.903)	(358.993.294)	15.235.013	(343.758.281)

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem</i>	<i>(*) Bağımsız denetimden geçmemiş Önceki Dönem</i>
	Dipnot Referansları	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		234.848.377	(110.840.162)
Dönem karı/(zararı)		(665.904.260)	(376.775.336)
Dönem net karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		716.882.601	180.010.728
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		117.676.567	89.643.834
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(757.758)	(7.040.531)
- Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(1.824.126)	19.357.138
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	1.066.368	(23.584.090)
- Maddi duran varlık değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	21	-	(2.813.579)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	15	11.436.083	9.088.456
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	20,22	135.633.325	166.909.040
Gerçeğe uygun değer kayıpları/(kazançları) ile ilgili düzeltmeler		65.469.547	(27.326.666)
- Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	21	65.469.547	(27.326.666)
Vergi gideri/(geliri) ile ilgili düzeltmeler	23	(135.060.531)	(81.146.961)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		525.959.156	40.679.892
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler	21	(3.473.788)	(10.796.336)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		196.239.322	95.778.053
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		8.378.942	14.111.207
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(2.637.422)	(13.039.466)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(26.694.215)	95.340.268
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		9.670.971	29.577.956
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.049.127	(507.043)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		206.471.919	(29.704.869)
Faaliyetlerden Elde Edilen / (kullanılan) Nakit Akışları		247.217.663	(100.986.555)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	15	(5.508.438)	(7.186.620)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(6.860.848)	(2.666.987)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(90.704.361)	16.214.978
Duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.594.765	713.409
Duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(73.079.089)	(69.974.470)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri		22.060.000	71.770.177
Türev araçlardan nakit girişleri		4.394.568	14.536.314
Türev araçlardan nakit çıkışları		(45.674.605)	(830.452)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN / (KULLANILAN) NAKİT AKIŞLARI		(182.473.367)	65.509.761
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.392.967.606	2.521.636.796
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.476.172.363)	(2.315.305.535)
İlişkili taraflardan alınan/verilen diğer borçlardaki değişim		75.271.584	(3.961.618)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.545.596)	-
Ödenen faiz		(182.065.682)	(144.483.497)
Alınan faiz		10.071.084	7.623.615
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(38.329.351)	(29.115.423)
(A+B+C)		341.578.706	116.080.037
D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	303.249.355	86.964.614
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	5	303.249.355	86.964.614

(*) Önceki dönem yeniden sınıflandırmaları için Dipnot 2.4'e bakınız.

İlişikteki notlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUBUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş. (“Şirket”) uzun hadde mamulleri üretmek amacı ile 1975 yılında kurulmuştur. Modern haddehane tesisleri 1983’te, çelikhanesi ise 1987 yılında işletmeye alınmıştır. Aliğa ağır sanayi bölgesinde 500 bin m2’nin üzerinde bir alanda üretimini sürdürmektedir. Şirket ve bağlı ortaklıklarının başlıca faaliyet konusu demir-çelik üretimi, satışı, pazarlaması, taşınması, gemi faaliyetleri, liman hizmetleri ve enerji üretimi, dağıtım ve ticaretidir. Şirket’in ticaret siciline kayıtlı adresi Şair Eşref Bulvarı No: 23, 35210, İzmir’dir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolara dahil edilen şirketler aşağıda sunulmaktadır.

<u>Sirket Adı</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	30 Eylül 2020 <u>İştirak oranı</u>	31 Aralık 2019 <u>İştirak oranı</u>
Akdemir Çelik Sanayi ve Tic. A.Ş.	Demir - çelik imalatı	%99,98	%99,98
İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.	Liman işletmeciliği	%99,98	%99,98
İzdemir Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	Enerji üretimi	%94,58	%94,58

Şirket ve bağlı ortaklıkları için bu raporda “grup” ibaresi kullanılacaktır.

Ortaklık yapısı:

<u>Ortak adı</u>	Hisse tutarı (TL)	Ortaklık oranı (%)
Şahin – Koç Çelik Sanayi A.Ş.	217.972.335	58,13
Halil Şahin	55.459.438	14,79
Şahin Şirketler Grubu Holding	20.444.300	5,45
Halka açık kısım ve diğer	81.123.927	21,63
Toplam	375.000.000	100

Şirket’in ana ortağı Şahin – Koç Çelik Sanayi A.Ş. nihai ana ortağı Şahin Şirketler Grubu Holding’dir. Şirket Borsa İstanbul’da (“BİST”), “İZMDC” adı altında işlem görmektedir.

Kategori itibarıyla çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir.

<u>Dönem</u>	<u>İşçi</u>	<u>Memur</u>	<u>Müdür</u>	<u>Üst düzey</u>	<u>Toplam</u>
30 Eylül 2020	1.175	552	31	6	1.764
31 Aralık 2019	1.156	521	27	7	1.711

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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 (“KKGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KKGK 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, KKGK 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.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihli ara hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı-34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grubun 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ile TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca ölçülen maddi duran varlıklar içerisindeki arsa, binalar ve makine/ekipmanlar haricinde konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Grubun ara dönem özet konsolide finansal tabloları, Şirket’in ve bağlı ortaklıkların geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Şirket yönetim kurulu tarafından 9 Kasım 2020 tarihinde yayımlanması için onaylanmıştır. Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloları şirket genel kurulunun değiştirme hakkı, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve TFRS’lere uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir.

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

Aşağıda belirtilen muhasebe politikaları haricinde, bu finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ve aynı tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikaları ile aynıdır.

2.3 TFRS Değişiklikler ve Yorumlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)-
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)
- Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

Söz konusu değişikliklerin Grubun ara dönem özet konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya - Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)
- TFRS 3’deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16’daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

-Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2 - UFRS 9, UMS 39, UFRS 7,UFRS 4 ve UFRS 16 değişiklikleri
-Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tablolardaki Düzeltme ve Sınıflandırmalar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar, grubun konsolide finansal durumu, konsolide performansı ve konsolide nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Konsolide finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde, konsolide finansal tabloların karşılaştırılabilirliğini sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden düzenlenmekte ve bu konulara ilişkin olarak açıklama yapılmaktadır.

Grup, 30 Eylül 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu, konsolide nakit akış tablosunu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosunu 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlamıştır.

Grup, önceki dönem finansal durum tablosunda, nakit akış tablosunda ve kar zarar tablosunda yeniden sınıflandırmalar yapmıştır. Söz konusu sınıflandırmanın ilgili döneme ait geçmiş yıllar zararları ile net dönem zararına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır. Yapılan yeniden sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosunda ticari borçlar hesabında gösterilen 1.543.527.425 TL tutarındaki finansal kuruluşlara olan akreditifli borçlar TFRS 9 uyarınca kısa vadeli borçlanmalar hesabına sınıflanmıştır. Bu borçlara ilişkin 63.799.929 TL tutarındaki finansman giderleri esas faaliyetlerden diğer giderlerden finansman giderlerine sınıflanmıştır. Bu borçların değişimine ilişkin daha önce faaliyetlerden elde edilen nakit akışları içerisinde gösterilen 239.563.743 TL tutarındaki net nakit girişi finansman faaliyetlerinden nakit akışlarına sınıflanmıştır

31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosunda brüt gösterilen ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü hesapları 250.482.636 TL tutarında netleştirilerek gösterilmiştir.

31 Aralık 2019 tarihli finansal durum tablosunda maddi duran varlıklar hesabında gösterilen 11.714.644 TL tutarındaki kullanım hakkı varlıkları, kullanım hakkı varlıkları hesabına sınıflanmıştır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

2.5. İşletmenin sürekliliği

Grup, 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap döneminde 682.579.852TL zarar kaydetmiştir ve aynı tarih itibarıyla hazırlanan konsolide finansal durum tablosunda grubun kısa vadeli yükümlülüklerinin dönen varlıklarını 1.970.919.656 TL tutarında aştığı görülmektedir.

Son yıllarda beklentilerin üzerinde artan döviz kurları 2020 yılı ilk dokuz aylık dönemde de yükselişini sürdürmüştür. Döviz kurları dönem içerisinde bu yılın başından itibaren % 31 artmıştır. Şirket hammadde tedarikini döviz cinsinden karşılamakta olup net döviz pozisyonu açısından dolayı yüksek finansman gideri oluşmuştur. Şirket esas faaliyetinden kar etmekte iken, finansman giderlerinin faaliyet karını aşmış olması grubun zarar açıklamasına neden olmuştur.

Finansal kuruluşlara olan yükümlülükler, zamanında yerine getirilmekte olup; raporlama tarihi itibarıyla finansal kuruluşlar nezdinde mevcut kullanılabilir kredi limitleri dikkate alındığında söz konusu kredi geri ödemeleri için yeniden yapılandırmaya gidilmesine ihtiyaç duyulmamıştır. Hâkim ortağı Şahin-Koç Çelik Sanayi A.Ş., Şirket’e olan desteğini sürdürmekte olup; operasyonları etkin şekilde devam etmesi için ihtiyaç duyulduğunda finansal desteğini de sağlayacağını beyan etmiştir.

Grup son oniki ay, 2019, ve 2018 yıllarında sırasıyla 4.501.628.599 TL, 4.115.351.878 TL ve 4.666.022.227 TL ciro elde etmiştir. Önümüzdeki dönemlerde de 4 milyar TL üzerinde tahsilat sağlaması hedeflenmektedir. Bu nedenle kısa vadeli varlıkları aşan 1.970.919.656 TL’lik yükümlülüklerin ödeme vadeleri noktasında söz konusu ciro tahminleri doğrultusunda işletme faaliyetlerinden yaratılacak nakit akışları ile birlikte yukarıda açıklanan faktörler de dikkate alındığında geri ödeyebilme kapasitesine sahip olduğu değerlendirilmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararında; Türk Ticaret Kanununun 376.maddesinde düzenlenen sermaye kaybı kontrolünün, kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablosundan yapılmasına, TTK’nın 376. maddesinin üçüncü fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak ise ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunan şirketler için ara bilanço olarak kurulun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tabloların dikkate alınacağı belirtilmiştir.

Öte yandan, 15 Eylül 2018 tarihli 30536 sayılı resmi gazetede 6102 sayılı Türk ticaret kanununun 376 ncı maddesinin uygulanmasına ilişkin usul ve esaslar hakkında tebliğ yayınlanmıştır. Bu tebliğe konan geçici bir maddeyle 1.1.2023 tarihine kadar, sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alınmayabileceği hükmü ihdas edilmiştir.

Bu çerçevede; grubun henüz ifa edilmemiş döviz borçlarından kaynaklanan kur zararını dikkate almadan yeni bir hesaplama yapmıştır. Yapılan hesaplama göre, 30.09.2020 tarihinde, 375.000.000 TL ödenmiş sermayenin karşılıksız kalmadığı ve borca batık durumun olmadığı görülmüştür.

Grup yönetimi, yukarıda açıklanan gelişmeler ve öngörülerini dikkate alarak işletmenin sürekliliğine ilişkin önemli bir riskin bulunmadığı kanaatine varmış ve 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği esasına uygun olarak hazırlamıştır.

2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Finansal Raporlama Standartları ve Türkiye Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması; Yönetim tarafından hazırlanmış ara dönem özet konsolide finansal tablolarda yer alan bazı varlık ve yükümlülüklerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminlerin yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibarıyla konsolide kar veya zarar tablosunda raporlanmaktadır.

2.7 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanmasında Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS’lerin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik Türkiye Muhasebe Standardı - 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlanmıştır.

Ayrıca, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.8 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınından dolayı, gerek grubun içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan yavaşlamalar paralelinde grubun tedarik ve satış süreçlerinde aksamalar yaşanmış, ancak üretim faaliyetlerinde uzun süreli herhangi bir duruş meydana gelmemiştir. Bu süreçte, COVID-19’un grubun faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar grup yönetimi tarafından alınmıştır.

Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2020 tarihli ara dönem finansal tabloları hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda ara dönem özet finansal tablolarda herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, başlıca dört ana grupta faaliyet göstermektedir. Bunlar demir-çelik, gemi, liman ve enerji faaliyetleridir.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**01.01- 30.09.2020**

	<i>Demir-Çelik Faaliyetleri</i>	<i>Gemi Faaliyetleri</i>	<i>Liman Faaliyetleri</i>	<i>Enerji Faaliyetleri</i>	<i>Konsolidasyon Düzeltilmeleri</i>	<i>Konsolide</i>
Yurtiçi Satışlar	2.207.915.256	-	30.875.003	453.236.018		2.692.026.277
Yurtdışı Satışlar	761.577.844	44.733.186	4.508	-	-	806.315.538
Bölümler Arası Satışlar	297.440	-	42.377.647	192.657.246	(235.332.333)	
Toplam Satışlar	2.969.790.540	44.733.186	73.257.158	645.893.264	(235.332.333)	3.498.341.815
Satışların Maliyeti (-)	(2.961.185.540)	(39.510.519)	(49.877.919)	(484.476.842)	251.921.166	(3.283.129.654)
BRÜT KAR/(ZARAR)	8.605.000	5.222.667	23.379.239	161.416.422	16.588.833	215.212.161
Genel Yönetim Giderleri (-)	(28.331.327)		(1.284.868)	(9.602.417)	122.342	(39.096.270)
Pazarlama Giderleri (-)	(15.966.370)		-	(35.848.345)	2.359.166	(49.455.549)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	98.767.062	(824.889)	3.608.410	2.702.018	(12.566.326)	91.686.275
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(24.866.463)	1.174.716	(1.120.391)	(10.620.094)	9.263.632	(26.168.600)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)	38.207.902	5.572.494	24.582.390	108.047.584	15.767.647	192.178.017
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3.376.066	-	-	123.762	(26.040)	3.473.788
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	(42.191.368)		-	(23.278.179)	-	(65.469.547)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)	(607.400)	5.572.494	24.582.390	84.893.167	15.741.607	130.182.258
Finansman Gelirleri	43.722.215		32.275	1.806.610	(15.330.196)	30.230.904
Finansman Giderleri (-)	(693.492.548)	-	(14.447.542)	(269.080.003)	15.642.140	(961.377.953)
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)	(650.377.733)	5.572.494	10.167.123	(182.380.226)	16.053.551	(800.964.791)
Vergi Geliri/(Gideri)	125.667.262	-	(1.789.462)	14.714.512	(3.531.781)	135.060.531
Dönem Vergi Gideri	-	-	(2.797.788)	-	-	(2.797.788)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	125.667.262	-	1.008.326	14.714.512	(3.531.781)	137.858.319
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(524.710.471)	5.572.494	8.377.661	(167.665.714)	12.521.770	(665.904.260)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı						
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.394)	-	952	(8.657.915)	-	(8.658.357)
Ana Ortaklık Payları	(524.709.077)	5.572.494	8.376.709	(159.007.799)	12.521.770	(657.245.903)
Bölümlere Göre Varlıklar						
Maddi ve maddi olmayan varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller	799.189.453	43.326.834	215.154.760	1.338.735.653	-	2.396.406.700
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	49.970.811	9.557	5.333.555	17.765.165	-	73.079.088
Ayrılan amortisman ve itfa payları	58.419.806	8.137.054	9.342.489	41.818.704	-	117.718.053

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

01.01- 30.09.2019	<i>Demir-Çelik Faaliyetleri</i>	<i>Gemi Faaliyetleri</i>	<i>Liman Faaliyetleri</i>	<i>Enerji Faaliyetleri</i>	<i>Konsolidasyon Düzeltilmeleri</i>	<i>Konsolide</i>
Yurtiçi Satışlar	1.753.358.579	-	20.450.470	470.906.301		2.244.715.350
Yurtdışı Satışlar	821.574.468	45.290.407	484.869	-	-	867.349.744
Bölümler Arası Satışlar	224.734	-	37.075.912	208.710.448	(246.011.094)	
Toplam Satışlar	2.575.157.781	45.290.407	58.011.251	679.616.749	(246.011.094)	3.112.065.094
Satışların Maliyeti (-)	(2.662.105.165)	(37.181.930)	(39.929.361)	(617.164.840)	232.504.844	(3.123.876.452)
BRÜT KAR/(ZARAR)	(86.947.384)	8.108.477	18.081.890	62.451.909	(13.506.250)	(11.811.358)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(22.066.995)	(508.226)	(980.698)	(5.011.925)	194.545	(28.373.299)
Pazarlama Giderleri (-)	(15.486.117)		-	(18.793.956)	2.071.345	(32.208.728)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.175.430	2.108.676	6.154.119	27.873.347	(7.335.758)	44.975.814
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(43.445.328)	(4.171.555)	(3.852.851)	(42.195.585)	6.814.062	(86.851.257)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)	(151.770.394)	5.537.372	19.402.461	24.323.790	(11.762.056)	(114.268.828)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	30.543.456	-	1.882.991	8.527.474	(17.339)	40.936.582
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	(28.933.373)		-	(12.313.395)	-	(41.246.768)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)	(150.160.311)	5.537.372	21.285.452	20.537.869	(11.779.395)	(114.579.014)
Finansman Gelirleri	28.102.108	(3.363.029)	80.324	889.455	(8.943.362)	16.765.496
Finansman Giderleri (-)	(225.353.568)	-	(6.862.147)	(137.249.990)	9.356.928	(360.108.777)
VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)	(347.411.771)	2.174.343	14.503.629	(115.822.667)	(11.365.829)	(457.922.295)
Vergi Geliri/(Gideri)	57.747.296	-	(2.582.893)	23.209.380	2.773.178	81.146.961
Dönem Vergi Gideri	(640.920)	-	(3.096.340)	-	-	(3.737.260)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	58.388.216	-	513.447	23.209.380	2.773.178	84.884.221
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(289.664.475)	2.174.343	11.920.736	(92.613.287)	(8.592.651)	(376.775.334)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı						
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(789)	-	1.650	(4.782.362)	-	(4.781.501)
Ana Ortaklık Payları	(289.663.686)	2.174.343	11.919.086	(87.830.925)	(8.592.651)	(371.993.833)
Bölümlere Göre Varlıklar						
Maddi ve maddi olmayan varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller	777.228.744	50.379.348	221.230.867	1.376.216.815	-	2.425.055.774
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	63.282.619	5.122.469	2.760.328	666.746	-	71.832.162
Amortisman giderleri ve itfa payları	38.976.156	5.607.348	8.703.863	38.926.670	-	92.214.037

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

4. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı ve teminata alınmış alacak bulunmamaktadır. Aynı şekilde, ilişkili taraflara olan ticari ve diğer borçlara ilişkin verilen herhangi bir teminat da bulunmamaktadır. Grubun ilişkili taraflar lehine verilen teminat, rehin, kefalet ve benzeri taahhütleri bulunmamaktadır.

Grubun ilişkili taraflardan alacakları ve ilişkili taraflara borçları, bakiyeleri ile dönem içlerinde ilişkili taraflar ile yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur.

İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Şahin Kömür Ticaret A.Ş.	3.786.297	4.361.716
İDÇ Denizcilik San. Tic. A.Ş.	173.304	32.759
Koç Metalurji A.Ş.	266.380	-
Agora Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	-	2.196
Şahin-Koç Çelik San. A.Ş.	-	18.745
Şahin Şirketler Grubu Holding A.Ş.	-	17.378
Begonviller Turizm Yatçılık Ltd. Şti.	-	2.496
	4.225.981	4.435.290

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Şahin Şirketler Grubu Holding A.Ş.	36.339.285	84.618.743
Şahin - Koç Çelik Sanayi A.Ş.	97.138	16.394.278
	36.436.423	101.013.021

İlişkili taraflardan diğer alacaklar finansman amacıyla verilmiş fonlardan oluşmaktadır. Dönem sonlarında faiz tahakkuk ettirilmekte ve tahsil edilmektedir.

İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Agora Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	16.928	29.553
İDÇ Denizcilik San. ve Tic. A.Ş.	2.718.503	1.414.185
Şahin Şirketler Grubu Holding A.Ş.	25.488	22.656
	2.760.919	1.466.394

Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler

Üst düzey yöneticilere (Yönetim kurulu ve icra kurulu üyeleri ile genel müdür ve yardımcıları) cari dönemde sağlanan faydalar (ücret ve benzeri menfaatler) toplamı 3.171.087 TL (önceki dönem: 2.880.582 TL)’dir. Grubun raporlama tarihi itibarıyla üst düzey yöneticilere borcu bulunmamaktadır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	140.549	110.707
Banka - vadesiz mevduat	136.875.541	128.242.802
Banka - vadeli mevduat	165.505.000	213.163.170
Banka - vadeli hesap faiz tahakkukları	726.380	60.144
Kredi kartı puanları	1.885	1.883
	303.249.355	341.578.706

Dönem sonu itibarıyla, grubun banka hesapları üzerinde blokaj yoktur. (31 Aralık 2019: Yoktur)

Vadesiz Mevduatlar

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Döviz	Türk Lirası	Döviz	Türk Lirası
	Bakiyesi	Bakiyesi	Bakiyesi	Bakiyesi
TL	1.202.014	1.202.014	7.980.091	7.980.091
USD	16.662.623	130.101.762	15.070.718	89.523.079
EUR	533.586	4.870.623	96.253	640.139
JPY	686.341	50.616	2.704.479	146.829
GBP	9.972	100.027	802	6.235
CAD	214	1.247	214	970
CHF	64.367	543.344	4.913.604	29.939.574
DKK	4.826	5.908	6.620	5.885
Toplam		136.875.541		128.242.802

Vadeli Mevduatlar

Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı	Vade Tarihi	Türk Lirası Bakiyesi
			30 Eylül 2020
TL	%12,32	01.10-19.10.2020	165.505.000
USD	-	-	-
			165.505.000

Para Birimi	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı	Vade Tarihi	Türk Lirası Bakiyesi
			31 Aralık 2019
TL	%10,34	02.01.2020	90.204.000
USD	%1,73	02-01 - 31.01.2020	122.959.170
			213.163.170

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari alacaklar	94.042.936	111.479.830
Alacak senetleri	20.132.946	5.755.466
Şüpheli ticari alacaklar	43.963.301	45.787.427
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(43.963.301)	(45.787.427)
	114.175.882	117.235.296

Grup tahsil imkânı kalmayan alacakları için karşılık ayırmıştır. Şüpheli alacak karşılığı geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Grup, alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten finansal durum tablosu tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Dolayısıyla, grup yönetimi finansal tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek olmadığı inancındadır.

Ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiştir. Etkin faiz oranı olarak, USD cinsinden alacaklar için %3,28; EURO cinsinden alacaklar için % -0,47 ve TL cinsinden alacaklar için %10,66 kullanılmıştır. (31 Aralık 2019:USD:%4,80 EUR:%4,82 TL:%15,60)
Alacak senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1-30 gün	19.523.946	5.670.466
30-180 gün	609.000	85.000
	20.132.946	5.755.466

Şüpheli ticari alacaklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Dönem başı	45.787.427	7.998.295
Dönem içinde iptal edilen	(885)	(91.127)
TFRS 9 Uyarınca ayrılan /(iptal edilen)	(2.714.469)	1.582.891
Dönem içi ayrılan	891.228	17.774.248
Dönem sonu	43.963.301	27.264.307

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ticari borçlar	94.502.868	81.749.304
	94.502.868	81.749.304

Ticari borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiştir. Etkin faiz oranı olarak, USD cinsinden borçlar için %3,28; EURO cinsinden borçlar için % -0,47 ve TL cinsinden borçlar için %10,66 kullanılmıştır. (31 Aralık 2019:USD:%4,80 EUR:%4,82 TL:%15,60)

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	7.796.085	4.674.138
	7.796.085	4.674.138

Verilen depozito ve teminatların büyük bölümü finans kuruluşlarına verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar	2.525.206	2.699.564
	2.525.206	2.699.564

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	1.160.149	472.865
Alınan depozito ve teminatlar	153.080	-
Diğer borçlar	466.234	257.471
	1.779.463	730.336

8. STOKLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	650.824.430	456.031.687
Yarı mamüller	25.310.181	51.468.955
Mamüller	155.013.480	181.229.011
Yoldaki mallar	-	114.016.457
Ticari mallar	1.003.721	861.602
Stok değer düşüklüğü (*)	(6.984.288)	(5.917.920)
	825.167.524	797.689.792

(*) Grup mamul stoklarında net gerçekleşebilir değerın maliyetten düşük kaldığı durumlar için stok değer düşüklüğü hesaplamış ve kar veya zarar tablosunda satılan malın maliyetine yansıtılmıştır.

Dönem sonu itibarıyla stoklar üzerinde kalan amortisman tutarı 1.849.886 TL (31 Aralık 2019: 4.154.119 TL)'dir.

Dönem sonu itibarıyla, yükümlülükler için teminat olarak gösterilen stok bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur). Finansal durum tablosu tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun sürede nakde çevrilmesi beklenen stok yoktur.

Stok değer düşüklüğü hareketleri aşağıdaki gibidir.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Dönem başı	5.917.920	57.802.623
Dönem içinde iptal edilen	(5.917.920)	(57.802.623)
Dönem içinde ayrılan	6.984.288	34.218.533
Dönem sonu	6.984.288	34.218.533

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	97.268.456	20.100.581
Sigorta giderleri	8.419.580	2.276.525
Diğer giderler	4.993.962	9.431.611
	110.681.998	31.808.717

10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Dönem başı	95.860.000	143.650.000
Çıkışlar	(19.235.000)	(56.135.000)
Dönem sonu gerçeğe uygun değer	76.625.000	87.515.000

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Cari dönemde maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Arazi ve Arsalar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Gemiler	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>										
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	445.539.010	37.298.727	615.487.587	2.235.304.776	19.556.760	117.089.260	23.534.732	8.030.315	26.018.660	3.527.859.827
Girişler	-	721.626	314.335	20.907.416	70.161	9.557	3.274.685	362.649	47.301.803	72.962.232
Çıkışlar	-	-	-	(87.744)	(1.416.650)	-	(1.543.650)	-	-	(3.048.044)
Transfer	-	617.586	759.566	18.600.569	-	-	173.861	-	(20.151.582)	-
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	445.539.010	38.637.939	616.561.488	2.274.725.017	18.210.271	117.098.817	25.439.628	8.392.964	53.168.881	3.597.774.015
<u>Birikmiş amortismanlar</u>										
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	-	(21.196.427)	(247.138.156)	(792.486.884)	(12.721.558)	(65.634.929)	(16.050.400)	(7.754.643)	-	(1.162.982.997)
Cari dönem hesaplanan	-	(2.131.294)	(12.313.791)	(92.123.433)	(1.163.319)	(8.137.054)	(1.450.494)	(185.176)	-	(117.504.561)
Çıkışlar	-	-	-	74.723	483.694	-	1.543.650	-	-	2.102.067
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	-	(23.327.721)	(259.451.947)	(884.535.594)	(13.401.183)	(73.771.983)	(15.957.244)	(7.939.819)	-	(1.278.385.491)
1 Ocak 2020 net defter değeri	445.539.010	16.102.300	368.349.431	1.442.817.892	6.835.202	51.454.331	7.484.332	275.672	26.018.660	2.364.876.830
30 Eylül 2020 net defter değeri	445.539.010	15.310.218	357.109.541	1.390.189.423	4.809.088	43.326.834	9.482.384	453.145	53.168.881	2.319.388.524

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Dönem sonu itibarıyla, grubun sabit kıymetleri üzerindeki sigorta teminatı 9.339.454.669 TL’dir.

Bağlı ortaklık İzdemir Enerji Elektrik Üretim A.Ş. lehine Türkiye Garanti Bankası A.Ş. tarafından açılmış ve açılacak her türlü kredilerin teminatını teşkil etmek üzere, 14 Kasım 2011 tarihinde İzmir İli, Aliağa İlçesi, Horozgediği Köyü, K17C04B1D-1C Pafta, 119 Ada, 10 Parsel numaralı gayrimenkul üzerine banka lehine, birinci derecede 1.100.000.000 TL bedelle ipotek tesis edilmiştir.

Dönem sonu itibarıyla, yapılmakta olan yatırımların 40.519.518TL tutarı şirketin devam etmekte olan fabrika modernizasyonu yatırımı kapsamındaki harcamalardan; 8.491.573 TL tutarındaki Akdemir Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin fabrika modernizasyonu kapsamındaki harcamalarından, 4.200.552 TL tutarındaki İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.’nin iskele ve rıhtım uzatma masraflarından oluşmaktadır.

Arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve tesis makine ve cihazların yeniden değerlemeye tabi tutulmamış maliyet değerleri ve ilgili birikmiş amortismanları aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2020	Arsa ve araziler	Binalar yeraltı ve yerüstü düzenleri	Tesis makine ve cihazlar
Maliyet	7.871.780	465.615.472	1.308.137.303
Birikmiş Amortisman(-)	-	(232.653.992)	(694.544.782)
Net defter değeri	7.871.780	232.961.480	613.592.521

Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir.

	01.01-30.09.2020	01.01-30.09.2019
Satılan mamuller maliyeti	88.040.494	63.242.509
Hizmet maliyeti	17.522.353	14.488.741
Stoklar üzerinde aktifleştirilen	1.849.886	2.570.203
Genel yönetim giderleri	2.117.162	3.196.166
Diğer faaliyet giderleri	7.974.666	8.464.778
Net defter değeri	117.504.561	91.962.397

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Önceki dönemde maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir.

	Arazi ve Arsalar	Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Gemiler	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>										
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	316.465.002	31.398.276	513.733.428	1.714.231.342	15.542.553	110.845.351	23.218.820	8.011.061	4.467.321	2.737.913.154
Girişler	-	74.568	4.027.166	1.124.997	3.278.549	5.122.469	182.581	-	58.013.320	71.823.650
Çıkışlar	-	-	-	(18.098.605)	(2.796.385)	-	(97.316)	-	-	(20.992.306)
Transfer	-	17.572	133.056	1.986.435	(544.385)	-	45.405	-	(1.638.083)	-
Değer artışı	128.620.000	4.533.541	82.261.199	458.219.672	-	-	-	-	-	673.634.412
Değer düşüklüğü iptali	-	-	9.681.466	-	-	-	-	-	-	9.681.466
Değer düşüklüğü karşılığı	-	-	(3.090.676)	-	-	-	-	-	-	(3.090.676)
30 Eylül 2019 kapanış bakiyesi	445.085.002	36.023.957	606.745.639	2.157.463.841	15.480.332	115.967.820	23.349.490	8.011.061	60.842.558	3.468.969.700
<u>Birikmiş amortismanlar</u>										
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	-	(19.095.125)	(228.406.206)	(710.655.118)	(12.193.729)	(59.749.543)	(14.044.057)	(7.542.866)	-	(1.051.686.644)
Cari dönem hesaplanan	-	(1.443.968)	(11.207.547)	(70.817.410)	(1.134.367)	(5.607.348)	(1.593.646)	(158.111)	-	(91.962.397)
Çıkışlar	-	-	-	12.634.360	2.796.385	-	9.310	-	-	15.440.055
Değer düşüklüğü iptali	-	-	(3.777.211)	-	-	-	-	-	-	(3.777.211)
30 Eylül 2019 kapanış bakiyesi	-	(20.539.093)	(243.390.964)	(768.838.168)	(10.531.711)	(65.356.891)	(15.628.393)	(7.700.977)	-	(1.131.986.197)
1 Ocak 2019 net defter değeri	316.465.002	12.303.151	285.327.222	1.003.576.224	3.348.824	51.095.808	9.174.763	468.195	4.467.321	1.686.226.510
30 Eylül 2019 net defter değeri	445.085.002	15.484.864	363.354.675	1.388.625.673	4.948.621	50.610.929	7.721.097	310.084	60.842.558	2.336.983.503

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet değeri	Haklar
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	4.638.655
Girişler	116.856
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	4.755.511

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	(4.148.843)
Dönem gideri	(213.492)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	(4.362.335)
1 Ocak 2020 itibarıyla net defter değeri	489.812
30 Eylül 2020 itibarıyla net defter değeri	393.176

Maliyet değeri	Haklar
1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	4.641.859
Girişler	8.512
Çıkış	(11.714)
30 Eylül 2019 kapanış bakiyesi	4.638.657

Birikmiş itfa payları

1 Ocak 2019 açılış bakiyesi	(3.841.460)
Dönem gideri	(251.640)
Çıkış	11.714
30 Eylül 2019 kapanış bakiyesi	(4.081.386)
30 Eylül 2019 itibarıyla net defter değeri	557.271
1 Ocak 2019 itibarıyla net defter değeri	800.399

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Satılan mamüller maliyeti	56.648	57.949
Genel yönetim giderleri	156.844	193.691
	213.492	251.640

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Toplu sözleşme ücret farkları	-	3.356.455
Diğer	-	1.144.330
	-	4.500.785

14. TEMİNAT, REHİN ve İPOTEKLER (TRİ)

Grup tarafından alınan teminat ve kefaletler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	42.697.868	32.829.627
Alınan kefaletler	11.027.037.226	8.451.977.744
	11.069.735.094	8.484.807.371

Alınan teminat mektupları grubun yurt içi satıcılarından aldığı mal ve hizmetlere karşılık bu şirketlerden alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır. Alınan kefaletler ise bankalardan kullanılan krediler için grubun ilişkili kuruluşlarından ve ortaklarından aldığı kefaletleri içermektedir.

Dönem sonu itibarıyla grubun vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2020			
	Orijinal Para Birimi			Toplam
TEMİNAT-REHİN-İPOTEKLER	EUR	USD	TL	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	10.431.000	83.695.612	165.140.860
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	328.000.000	1.565.461.612	4.126.485.612
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer üçüncü kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen üçüncü kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	-	338.431.000	1.649.157.224	4.291.626.472

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin grubun özkaynaklarına oranı %0'dır.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

TEMİNAT-REHİN-İPOTEKLER	31 Aralık 2019			
	Orijinal Para Birimi			Toplam
	EUR	USD	TL	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	200.000	7.931.000	40.340.919	88.782.765
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	328.000.000	1.440.572.753	3.388.958.353
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer üçüncü kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen üçüncü kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	200.000	335.931.000	1.480.913.672	3.477.741.118

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin grubun özkaynaklarına oranı %0'dır. Grubun çeşitli kurum ve kuruluşlara kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir.

TEMİNAT	30 Eylül 2020			
	Orijinal Para Birimi			Toplam
	EUR	USD	TL	TL
Bankalara verilen teminat mektupları	-	5.831.000	25.720.000	71.248.448
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	-	4.600.000	-	35.916.800
Doğalgaz dağıtım şirketlerine verilen	-	-	20.492.004	20.492.004
Elektrik dağıtım şirketlerine verilen	-	-	14.249.681	14.249.682
Gümrük müdürlüğüne verilen	-	-	20.901.181	20.901.181
Vergi dairesine verilen	-	-	561.955	561.955
Diğer verilen teminat mektupları	-	-	1.770.791	1.770.791
Toplam	-	10.431.000	83.695.612	165.140.860

TEMİNAT	31 Aralık 2019			
	Orijinal Para Birimi			Toplam
	EUR	USD	TL	TL
Tedarikçilere verilen teminat mektupları	-	4.600.000	1.407.291	28.732.211
Bankalara verilen teminat mektupları	-	3.331.000	-	19.786.806
Doğalgaz dağıtım şirketlerine verilen	-	-	19.396.964	19.396.964
Gümrük müdürlüğüne verilen	200.000	-	5.901.181	7.231.301
Vergi dairesine verilen	-	-	272.080	272.080
Elektrik dağıtım şirketlerine verilen	-	-	13.363.403	13.363.403
Toplam	200.000	7.931.000	40.340.919	88.782.765

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Grubun ve bağlı ortaklıklarının birbirleri lehine, kullandıkları çeşitli krediler ile ilgili verdikleri kefaletlerin detayı aşağıdaki gibidir.

KEFALET	30 Eylül 2020		
	Orijinal Para Birimi		Toplam
	USD	TL	TL
Tam Konsolidasyon Kapsamındaki Şirketlere Verilen Kefaletler			
- Akdemir Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye verilen	-	34.822.071	34.822.071
- İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.'ye verilen	15.000.000	14.519.541	131.639.541
- İzdemir Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye verilen	313.000.000	1.516.120.000	3.960.024.000
Toplam	328.000.000	1.565.461.612	4.126.485.612

KEFALET	31 Aralık 2019		
	Orijinal Para Birimi		Toplam
	USD	TL	TL
Tam Konsolidasyon Kapsamındaki Şirketlere Verilen Kefaletler			
- Akdemir Çelik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye verilen	-	34.223.087	34.223.087
- İDÇ Liman İşletmeleri A.Ş.'ye verilen	15.000.000	14.229.666	103.332.666
- İzdemir Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye verilen	313.000.000	1.392.120.000	3.251.402.600
Toplam	328.000.000	1.440.572.753	3.388.958.353

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek SGK primleri	15.696.661	4.097.478
Personele borçlar	8.679.028	6.823.849
Ödenecek gelir vergileri	6.544.138	2.799.337
	30.919.827	13.720.664

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	39.922.357	29.280.705
İzin karşılığı	4.109.911	2.645.637
	44.032.268	31.926.342

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Kıdem Tazminatı		
Dönem başı itibarıyla karşılık	29.280.705	26.508.231
Hizmet maliyeti	6.211.598	6.447.455
Faiz maliyeti	3.846.738	3.330.643
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	6.178.281	269.028
Ödenen kıdem tazminatı	(5.508.438)	(7.186.620)
Konusu kalmayan karşılıklar	(86.527)	(210.966)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	39.922.357	29.157.771

Aktüeryal kayıp /(kazanç) lar diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş üzerinden 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Dönem sonunda karşılık, her hizmet yılı için maksimum 7.117,17 TL olmak üzere 30 günlük ücret üzerinden ve emeklilik ya da ayrılış tarihindeki oranlar kullanılarak hesaplanmaktadır.

Grup, finansal tablolarında yukarıda belirtilen esaslara dayanarak, beklenen enflasyon oranı ile reel reeskont oranını kullanmış ve finansal durum tablosu gününe indirgeyerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü finansal tablolarına yansıtmıştır.

Finansal durum tablosu gününde kullanılan temel aktüeryal varsayımlar aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Enflasyon oranı	% 10,17	% 10,17
Reel iskonto oranları	%1,25	%1,25

Dönem sonu itibarıyla, kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan isteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyen kıdem tazminatı hariç, gelecekte ödenmesi muhtemel kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı % 98 (31 Aralık 2019 : %96)'dır.

İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Dönem başı	2.645.637	3.077.108
Dönem içindeki net değişim	1.464.274	(478.676)
Dönem sonu	4.109.911	2.598.432

İzin karşılığı tutarı kalan izin gününün günlük ücret ile çarpılması sonucu hesaplanır. Cari dönem karşılık giderleri ara dönem özet konsolide finansal tablolarda çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıklarda gösterilmiştir.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

16. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	10.562.396	8.998.331
Mahsup edilecek vergi alacağı	1.438.223	1.892.469
Diğer çeşitli dönen varlıklar	270.364	2.674.352
	12.270.983	13.565.152

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	256.772.860	85.127.065
Ödenecek katma değer vergisi	118.805.466	14.944.519
Gelecek aylara ait gelirler	138.880	3.290.045
Diğer borçlar	90.007	20.970
	375.807.213	103.382.599

17. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

Şirket 2499 sayılı kanun hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun 22 Ağustos 1984 tarih ve 256 sayılı izni ile bu sisteme geçmiştir. Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 600.000.000 TL olup, her biri 1 Kuruş itibari değerinde 60.000.000.000 paya bölünmüştür.

Sermaye Piyasası Kurulu’nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2017-2022 yılları (5 yıl) için geçerlidir. 2022 yılı sonunda izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılammış olsa dahi, 2022 yılından sonra yönetim kurulu sermaye artırımı kararı alamaz. Daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulundan izin almak suretiyle genel kuruldan yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda şirket kayıtlı sermaye sisteminden çıkmış sayılır.

Şirketin çıkarılmış sermayesi, tamamen ödenmiş 375.000.000 TL’dir. Bu sermaye; her biri 1 Kuruş itibari değerinde 800 adet A grubu (700 adet Şahin Koç Çelik Sanayi A.Ş., 100 adet Deba Holding A.Ş.) nama yazılı ve her biri 1 Kuruş itibari değerinde 37.499.999.200 adet B grubu nama yazılı olmak üzere toplam 37.500.000.000 adet paydan oluşmaktadır. Nama yazılı payların pay defterine kaydı Şirket Yönetim Kurulu’nun onayına bağlıdır. Nama yazılı paylar, şirket tarafından neden gösterilmeksizin dahi kayıttan imtina olunabilir.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	(%)	30 Eylül 2020	(%)	31 Aralık 2019
Şahin – Koç Çelik Sanayi A.Ş.	58,13	217.972.335	58,13	217.972.335
Halil Şahin	14,79	55.459.438	14,79	55.459.438
Şahin Şirketler Grubu Holding	5,45	20.444.300	5,45	20.444.300
Diğer (Halka Açık Kısım)	21,63	81.123.927	21,63	81.123.927
Tarihi değerle sermaye	100	375.000.000	100	375.000.000

Sermayeyi temsil eden hisse senetleri içinde imtiyazlı olanlar A grubu senetlerdir. Yönetim kurulu üyeleri, yarıdan bir fazla A grubu hisse senedi sahiplerinin göstereceği şirket hissedarları arasından genel kurul tarafından seçilir. Ayrıca dağıtılabilir kardan 1. temettü çıktıktan sonra kalan karın %10’u kurucu intifa senedi sahiplerine dağıtılır. Daha sonra kalan karın azami %10’u yönetim kurulu üyelerine dağıtılabilir.

Sermaye Düzeltme Farkları

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	22.763.962	22.763.962
	22.763.962	22.763.962

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yasal yedekler	25.832.374	25.832.374
	25.832.374	25.832.374

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin yüzde 20’sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının yüzde 5’i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, SPK düzenlemelerine göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/10’u oranında, yasal kayıtlara göre kar dağıtımı yapıldığı durumlarda ise şirket sermayesinin yüzde 5’ini aşan tüm nakit kar payı dağıtımlarının 1/11’i oranında ayrılmaktadır.

Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin yüzde 50’sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kâr Payı Tebliği’ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğde, asgari kar dağıtım oranı belirlenmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kâr payı avansı dağıtılabilecektir.

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)

Yasal defterlerdeki birikmiş karlar, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler bölümünde açıklanmış olan ilgili hükümler haricinde dağıtılabılırler.

Seri II, 14.1 nolu tebliğ uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özsermaye kalemlerinden Emisyon Primi, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedekler kalemlerine finansal durum tablosunda kayıtlı değerleri ile yer verilir. Bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerlerine toplu halde özkaynak grubu içinde geçmiş yıllar karları/(zararları) hesabında yer verilir.

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları

Grubun yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç ve kayıpları maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları ile tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıplarından oluşmaktadır.

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp ve kazançların kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmesine izin verilmemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde “Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)” hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/(Kayıplarının) hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
1 Ocak (Dönem başı)	1.114.126.685	645.677.428
Duran varlık değer artışı	-	520.212.826
Fon üzerinden hesaplanan amortisman transferi	(60.663.834)	(40.240.589)
Amortisman üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	12.132.767	8.048.118
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(6.154.625)	(260.376)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	1.230.925	52.075
Azınlık paylarındaki değişim etkisi	-	17.427.064
Duran varlık satışından kaynaklanan fon çıkışı	(3.521.687)	(20.057.849)
Dönem sonu	1.057.150.231	1.130.858.697

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sermayedeki paylar	20.136.027	20.136.027
Değer artış fonu	30.732.720	31.669.786
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	(22.965)	(4.041)
Birikmiş karlardaki/(zararlardaki) paylar	(26.952.412)	(22.343.207)
Dönem karındaki/(zararındaki) pay	(8.658.357)	(5.546.270)
	15.235.013	23.912.295

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

18. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Yurt içi satışlar	2.702.319.803	2.246.997.287	1.178.474.508	747.086.584
Yurt dışı satışlar	799.386.041	869.981.428	206.023.068	222.373.199
Satış iadeleri (-)	(1.563.568)	(2.092.910)	(857.235)	(495.472)
Satışlardan diğer indirimler (-)	(1.800.461)	(2.820.711)	(550.646)	(847.827)
Hasılat	3.498.341.815	3.112.065.094	1.383.089.695	968.116.484
Satılan Mamuller Maliyeti (-)	(3.109.554.229)	(2.956.443.339)	(1.198.020.779)	(875.040.852)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(69.041.100)	(54.013.223)	(26.120.337)	(7.244.393)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(104.534.325)	(113.419.890)	(32.907.750)	(29.501.547)
Satışların Maliyeti	(3.283.129.654)	(3.123.876.452)	(1.257.048.866)	(911.786.792)
Brüt Kar / (Zarar)	215.212.161	(11.811.358)	126.040.829	56.329.692

Grubun yönetim raporlamasında kullandığı raporlanabilir bölümler ile ilgili detaylar Dipnot 3'te verilmiştir.

19. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Genel yönetim giderleri	39.096.270	28.373.299	13.782.304	12.716.566
Pazarlama giderleri	49.455.549	32.208.728	15.672.857	14.874.943
	88.551.819	60.582.027	29.455.161	27.591.509

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Genel yönetim giderleri

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Personel giderleri	20.419.978	15.024.544	7.686.527	6.408.920
Sigorta giderleri	4.848.094	1.779.488	1.690.006	1.313.809
Amortisman ve itfa payı giderleri	3.167.576	3.389.857	1.103.908	2.386.023
Danışmanlık ve müşavirlik giderleri	1.219.666	980.702	470.177	330.099
Nakil vasıtaları giderleri	843.540	331.783	234.296	98.822
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	821.051	708.502	307.109	183.318
Aidat giderleri	818.292	726.969	282.476	196.236
Bilgi işlem gideri	798.347	594.690	258.427	173.527
Haberleşme giderleri	658.303	616.566	200.470	191.496
Vergi, resim ve harç giderleri	471.506	594.504	134.626	103.946
Temsil ve ağırlama giderleri	216.788	486.833	(12.873)	153.061
Yemek giderleri	194.361	231.389	89.602	79.790
Bakım onarım gideri	182.461	62.487	31.420	18.978
Seyahat giderleri	125.183	342.195	24.286	125.274
Diğer giderler	4.311.124	2.502.790	1.281.847	953.267
	39.096.270	28.373.299	13.782.304	12.716.566

Pazarlama Giderleri

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Elektrik iletim gideri	35.848.345	18.793.956	11.673.485	9.307.561
Nakliye gideri	3.630.136	3.550.701	829.239	1.130.086
Komisyon gideri	3.520.244	4.601.275	1.088.328	1.356.382
Liman hizmetleri maliyeti	2.122.523	1.880.778	569.636	1.880.778
Personel giderleri	1.899.768	1.289.894	849.671	656.338
İhracat masrafları	972.356	846.120	164.933	187.585
Diğer giderler	1.462.177	1.246.004	497.565	356.213
	49.455.549	32.208.728	15.672.857	14.874.943

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

20. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Esas faaliyete ilişkin kur farkı gelirleri-net	72.689.831	-	18.363.952	(14.787.212)
Sigorta tazminat ve ceza gelirler	7.638.271	8.981.253	2.091.415	1.965.962
Konusu kalmayan karşılıklar	2.801.880	213.966	(2.268.521)	32.740
Reeskont gelirleri	1.335.306	1.647.890	256.722	60.454
Gemi yakıt satış karı	1.174.716	-	382.841	(419.779)
Hammadde satışı	1.062.218	24.198.930	570.357	466.357
Vadeli satış finansman gelirleri	773.202	1.581.346	238.020	410.943
Diğer olağan gelir ve karlar	4.210.851	8.352.429	1.962.034	1.023.374
	91.686.275	44.975.814	21.596.820	(11.247.161)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Esas faaliyete ilişkin kur farkı giderleri-net	-	21.857.588	-	21.857.588
Çalışmayan kısım gideri	19.194.416	14.214.244	-	904.947
Reeskont giderleri	1.069.174	1.559.450	94.183	(421.082)
Şüpheli alacak gideri	891.228	19.357.137	-	1.860.944
Satılan hammadde maliyeti	595.138	21.268.150	81.507	455.612
Gemi yakıt satış zararı	-	1.299.546	-	1.299.546
Diğer	4.418.644	7.295.142	1.774.538	2.094.972
	26.168.600	86.851.257	1.950.228	28.052.527

21. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Yatırım amaçlı gayrimenkul ve sabit kıymet satış karı	3.473.788	10.796.336	760.026	(4.844.581)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı	-	13.620.804	-	(523.205)
Kur farkı geliri	-	13.705.863	-	(15.302.510)
Duran varlık değer düşüklüğü iptali, net	-	2.813.579	-	(321.791)
	3.473.788	40.936.582	760.026	(20.992.087)

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Türev işlemlerden zararlar	32.042.880	41.246.768	6.532.508	23.264.109
Türev işlemler kur farkı gideri	9.237.157	-	5.088.179	-
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı	24.189.510	-	21.187.357	-
	65.469.547	41.246.768	32.808.044	23.264.109

22. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman Gelirleri

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Kur farkı gelirleri	18.025.241	7.402.163	5.139.821	(1.468.020)
Faiz geliri	12.205.663	9.363.333	6.082.164	2.385.333
	30.230.904	16.765.496	11.221.985	917.313

Finansman Giderleri

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Kur farkı giderleri	789.075.390	160.733.879	389.390.477	(83.589.650)
Faiz giderleri	148.878.321	177.942.159	43.453.561	61.385.911
Banka masraf ve komisyonları	23.424.242	21.432.739	6.117.596	7.767.876
	961.377.953	360.108.777	438.961.634	(14.435.863)

23. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Ödenecek Kurumlar Vergisi	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek kurumlar vergisi karşılığı	2.797.788	3.447.830
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(2.797.788)	(3.097.278)
	-	350.552

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019
Cari Dönem Vergi Geliri		
Kurumlar vergisi gideri	(2.797.788)	(3.737.260)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	137.858.319	84.884.221
	135.060.531	81.146.961

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Kurumlar Vergisi

Türkiye’de uygulanan kurumlar vergisi oranı %20’dir. 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunun 91inci maddesi ile 5520 sayılı kurumlar vergisi kanununa geçici madde eklenmiştir. Eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisi %22 oranıyla uygulanacaktır. Bu süre zarfında bakanlar kuruluna %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir.

Dönem sonu itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Ertelenmiş Vergi:

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS’ ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin 2020 yılında gerçekleşmesi muhtemel olanları için %22, daha uzun sürede gerçekleşmesi beklenenler için % 20 oranı uygulanmıştır.

Ertelenmiş vergiye ve kurumlar vergisine baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir.

	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2019
	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi	Geçici Farklar	Ertelenmiş Vergi
Ertelenmiş Vergi Varlıkları				
Stoklar	16.609.524	3.654.095	37.664.734	8.286.241
Kıdem tazminatı karşılığı	39.922.354	7.984.471	29.280.709	5.856.142
İzin karşılığı	4.109.911	904.180	2.645.637	582.040
Ticari alacaklar	50.926.374	11.203.802	46.214.133	10.167.109
Finansal yatırımlar	-	-	445.357	89.071
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	96.271.904	19.471.375	102.723.264	20.991.128
Diğer dönen varlıklar	14.849.505	3.266.891	3.196.185	703.161
Türev araçlar değerlendirme farkı	20.466.215	4.502.567	(3.723.295)	(819.125)
Kiralama işlemleri	-	-	365.821	80.481
İndirilebilir taşınan mali zararlar (*)	-	377.156.422	-	254.271.622
		428.143.803		300.207.871
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri				
Maddi duran varlıklar				
yeniden değerlendirme farkı	(1.353.722.410)	(270.744.482)	(1.415.570.593)	(283.114.119)
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	(73.746.451)	(7.374.645)	(91.205.748)	(9.120.575)
Ticari borçlar	(815.934)	(179.506)	(592.165)	(130.276)
Kiralama işlemleri	(18.890)	(4.156)	-	-
Finansal borçlar	(15.081.784)	(3.313.600)	(1.861.194)	(409.463)
		(281.616.389)		(293.593.558)
Net varlık		146.527.414		7.433.438

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

(*) Şirketin ve bağlı ortaklıklarının devreden mali zararlarının oluştuğu ve bu zararların kullanılabilecekleri en son dönemleri aşağıdaki gibidir.

Mali zararın oluştuğu dönem	Mali zararın en son kullanılabileceği dönem	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
		Devreden Mali Zarar	Ertelenmiş Vergi Varlığına Konu Edilen Tutar	Devreden Mali Zarar	Ertelenmiş Vergi Varlığına Konu Edilen Tutar
2015	2020	240.956.879	-	240.956.879	99.097.420
2016	2021	117.719.937	117.719.937	117.719.937	117.719.937
2017	2022	89.908.872	89.908.872	89.908.872	89.908.872
2018	2023	416.407.663	416.407.663	416.407.663	416.407.663
2019	2024	538.043.203	538.043.203	538.009.463	538.009.463
2020	2025	723.702.431	723.702.431	-	-
Toplam		2.126.738.985	1.885.782.106	1.403.002.814	1.261.143.355

Grup, 2020 yılı sonunda kullanım hakkını yitireceği 99.097.420 TL tutarındaki taşınan mali zararlarına istinaden cari dönemde mali kar öngörmediği için geçmiş dönemlerde muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlıklarını ters çevirmiş olup iptal etmiştir.

24. PAY BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

Pay başına kazanç / (kayıp) hesaplamaları aşağıdaki gibidir.

	01.01.- 30.09.2020	01.01.- 30.09.2019	01.07.- 30.09.2020	01.07.- 30.09.2019
Net dönem karı - Ana ortaklık payları	(657.245.903)	(371.993.833)	(203.325.133)	(31.901.333)
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	375.000.000	375.000.000	375.000.000	375.000.000
1 TL nominal bedelli 1 Lot başına kazanç/(kayıp)	(1,7527)	(0,9920)	(0,5422)	(0,0851)
Pay başına kazanç/(kayıp)	(%175,27)	(%99,20)	(%54,22)	(%8,51)

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

25. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Nakit ve nakit benzerleri	303.249.355	341.578.706
Ticari alacaklar	118.401.863	121.670.586
Finansal yatırımlar	937.679	930.073

Finansal yükümlülükler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal borçlanmalar	3.750.922.833	3.334.812.189
Ticari borçlar	97.263.787	83.215.698

Finansal Borçlanmalar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	1.327.820.027	1.044.709.520
Akreditif borçları	1.247.447.766	1.543.527.425
Kiralama borçları	2.942.432	1.053.048
	2.578.210.225	2.589.289.993
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	280.477.157	209.137.945
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	2.858.687.382	2.798.427.938
Uzun vadeli banka kredileri	878.164.678	525.356.832
Kiralama borçları	14.070.773	11.027.419
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	892.235.451	536.384.251
Toplam finansal borçlanmalar	3.750.922.833	3.334.812.189

30 Eylül 2020

Para Birimi	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	TOPLAM	TL Karşılığı
USD	307.169.874	100.773.105	407.942.979	3.185.218.780
TL	460.305.010	105.399.043	565.704.053	565.704.053
				3.750.922.833

31 Aralık 2019

Para Birimi	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	TOPLAM	TL Karşılığı
USD	380.035.026	71.144.986	451.180.012	2.680.099.508
EURO	10.029.373	-	10.029.373	66.701.348
TL	474.242.527	113.768.806	588.011.333	588.011.333
				3.334.812.189

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Finansal durum tablosu tarihindeki sözleşme faiz oranları aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
USD cinsinden krediler	Libor+0,75- % 3,50	Libor+0,60- % 4,54-8- 9,35
TL cinsinden krediler	%7,25 - %15	%11,55 - %21,65
Uzun Vadeli	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
USD cinsinden krediler	Libor+3,40- Libor+0,75	Libor+3,40
TL cinsinden krediler	%7,50-%18,01	%10,55-%18,01

Finansal durum tablosu tarihindeki toplam kredilerin anapara geri ödemeleri aşağıdaki gibidir. Kredi faizleri hariçtir.

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
2020	1.068.838.047	2.834.277.937
2021	1.933.063.037	212.110.012
2022	607.545.544	181.805.927
2023	123.121.005	90.194.067
2024 ve sonrası	18.355.200	16.424.246
	3.750.922.833	3.334.812.189

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

26. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Kur riski**

Grubun yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	Cari Dönem 30 Eylül 2020				Önceki Dönem 31 Aralık 2019			
	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer (TL karşılığı)	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer (TL karşılığı)
1. Ticari Alacaklar	31.987.283	3.875.189	189.503	5	69.147.560	11.200.155	393.408	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka dahil)	141.986.469	17.470.269	534.336	701.143	246.492.080	36.319.977	96.933	30.099.490
2b. Parasal Olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	35.579.886	4.556.850	-	-	92.561.471	15.582.215	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	209.553.639	25.902.308	723.839	701.148	408.201.111	63.102.346	490.341	30.099.490
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.306.683	156.568	-	84.202	1.365.480	158.068	-	426.524
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.306.683	156.568	-	84.202	1.365.480	158.068	-	426.524
9. Toplam Varlıklar (4+8)	210.860.322	26.058.876	723.839	785.350	409.566.591	63.260.414	490.341	30.526.018
10. Ticari Borçlar	32.543.538	3.515.338	546.590	106.451	1.587.427.475	266.648.089	513.123	71.921
11. Finansal Yükümlülükler	2.398.382.377	307.169.874	-	-	780.657.983	120.190.673	10.029.373	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	78.080	10.000	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.431.003.995	310.695.213	546.590	106.451	2.368.085.458	386.838.762	10.542.496	71.921
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	786.836.407	100.773.105	-	-	422.615.444	71.144.986	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler(14+15+16)	786.836.407	100.773.105	-	-	422.615.444	71.144.986	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	3.217.840.402	411.468.318	546.590	106.451	2.790.700.902	457.983.748	10.542.496	71.921
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçlarının Net Varlık/(Yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	(521.184.000)	(66.750.000)	-	-	2.079.070	350.000	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	3.904.000	500.000	-	-	115.239.880	19.400.000	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	525.088.000	67.250.000	-	-	113.160.810	19.050.000	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(3.528.164.080)	(452.159.442)	177.249	678.899	(2.379.055.241)	(394.373.334)	(10.052.156)	30.454.106
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.006.980.080)	(385.409.442)	177.249	678.899	(2.473.695.782)	(410.305.548)	(10.052.155)	30.454.093
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

Kur Riskine Duyarlılık Analizi

TL’nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında %10 değişmesi halinde kar veya zarar tablosunun aşağıdaki şekilde etkilenmesi beklenmektedir. Analiz yapılırken, başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem 30 Eylül 2020	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(300.927.693)	300.927.693	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	(52.118.400)	52.118.400	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(353.046.093)	353.046.093	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	161.795	(161.795)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	161.795	(161.795)	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	67.890	(67.890)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	67.890	(67.890)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(352.816.408)	352.816.408	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem 31 Aralık 2019	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(234.473.555)	234.473.555	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	207.907	(207.907)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(234.265.648)	234.265.648	-	-
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.685.287)	6.685.287	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.685.287)	6.685.287	-	-
Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	3.045.410	(3.045.410)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	3.045.410	(3.045.410)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(237.905.525)	237.905.525	-	-

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak ifade edilmiştir.)

27. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin 28.10.2020 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformuna yaptığı açıklamadan da anlaşılacağı üzere, şirket sermayesinin tamamı nakden karşılanmak suretiyle, % 300 oranında 1.125.000.000 TL nakit (bedelli) artırılarak, 1.500.000.000 TL 'ye çıkarılmasına karar verilmiştir.