



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2023 - 30.09.2023 Hesap Dönemine İlişkin Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	1.675.736.277	1.494.578.863
Finansal Yatırımlar	6	577.016.940	28.098.900
Ticari Alacaklar		919.322.911	936.754.832
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.406.293	86.955.531
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	917.916.618	849.799.301
Diğer Alacaklar		52.663.007	5.107.803
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	35.186.195	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	17.476.812	5.107.803
Stoklar	9	5.590.956.854	3.349.517.525
Peşin Ödenmiş Giderler	10	197.392.634	162.266.386
Diğer Dönen Varlıklar	15	40.532.178	37.501.639
ARA TOPLAM		9.053.620.801	6.013.825.948
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		9.053.620.801	6.013.825.948
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		1.019.693	1.019.693
Diğer Alacaklar	8	19.390.006	13.634.002
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		202.895.000	202.895.000
Maddi Duran Varlıklar	11	6.408.963.134	3.942.601.009
Kullanım Hakkı Varlıkları		71.531.265	79.618.592
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	566.256	671.685
Peşin Ödenmiş Giderler	10	1.331.967.599	576.324.112
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	1.514.862.820	742.217.595
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		9.551.195.773	5.558.981.688
TOPLAM VARLIKLAR		18.604.816.574	11.572.807.636
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	8.831.018.207	5.559.788.863
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	982.199.646	613.334.954
Ticari Borçlar		688.602.005	422.446.492
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	11.590.358	5.424.669
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	677.011.647	417.021.823
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	107.096.877	56.982.248
Diğer Borçlar	8	9.798.981	4.975.664
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	15	937.287.572	465.972.908
Türev Araçlar		0	9.462.548
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.594.863	483.296
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	57.117.061	60.374.034
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	17.459.744	99.553.998
ARA TOPLAM		11.635.174.956	7.293.375.005
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		11.635.174.956	7.293.375.005
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	2.057.782.411	1.562.748.836
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		8.607.202	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		195.639.295	151.147.166
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	195.639.295	151.147.166
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	28.545.963	15.555.888
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.290.574.871	1.729.451.890
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		13.925.749.827	9.022.826.895
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.413.975.082	2.441.097.978
Ödenmiş Sermaye	16	1.500.000.000	1.500.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	22.763.962	22.763.962
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		943.228.320	2.884.035
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.747.241.227	1.975.659.543

Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	1.747.241.227	1.975.659.543
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	25.832.374	25.832.374
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	78.219.710	-2.228.430.630
Net Dönem Karı veya Zararı		-903.310.511	1.142.388.694
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	1.265.091.665	108.882.763
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.679.066.747	2.549.980.741
TOPLAM KAYNAKLAR		18.604.816.574	11.572.807.636

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	19.599.726.679	17.334.110.136	6.746.804.648	6.318.268.847
Satışların Maliyeti	17	-17.340.175.131	-14.655.075.040	-5.856.494.448	-5.078.312.911
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.259.551.548	2.679.035.096	890.310.200	1.239.955.936
BRÜT KAR (ZARAR)		2.259.551.548	2.679.035.096	890.310.200	1.239.955.936
Genel Yönetim Giderleri	18	-181.068.392	-91.873.379	-65.595.977	-35.515.607
Pazarlama Giderleri	18	-64.762.323	-41.200.850	-24.573.155	-10.509.950
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	239.863.095	265.755.243	58.049.343	-46.284.908
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	19	-73.975.010	-127.216.110	13.266.458	-117.347.939
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		2.179.608.918	2.684.500.000	871.456.869	1.030.297.532
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	20	245.480.440	1.379.000	9.828.838	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	20	0	-1.015.483	0	10.145
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.425.089.358	2.684.863.517	881.285.707	1.030.307.677
Finansman Gelirleri	21	242.603.310	108.299.678	50.820.275	46.078.400
Finansman Giderleri	21	-3.726.608.997	-2.256.495.424	-850.009.651	-815.467.207
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.058.916.329	536.667.771	82.096.331	260.918.870
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		317.462.082	-110.261.468	272.694.084	-42.446.036
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-53.352.848	-67.700.610	-10.747.832	-49.503.583
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	370.814.930	-42.560.858	283.441.916	7.057.547
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-741.454.247	426.406.303	354.790.415	218.472.834
DÖNEM KARI (ZARARI)		-741.454.247	426.406.303	354.790.415	218.472.834
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	161.856.264	43.540.352	153.764.458	23.634.525
Ana Ortaklık Payları		-903.310.511	382.865.951	201.025.957	194.838.309
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	23	-0,60220000	0,25520000	0,13400000	0,12990000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-741.454.247	426.406.303	354.790.415	218.472.834
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		307.006.957	553.057.294	333.695.764	566.525.453
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-81.833.263	-43.736.551	-26.921.534	-26.901.352
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		388.840.220	596.793.845	360.617.298	593.426.805
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		307.006.957	553.057.294	333.695.764	566.525.453
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-434.447.290	979.463.597	688.486.179	784.998.287
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		180.634.523	72.993.487	171.498.016	53.159.139
Ana Ortaklık Payları		-615.081.813	906.470.110	516.988.163	731.839.148

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-143.122.066	148.238.352
Dönem Karı (Zararı)		-741.454.247	426.406.303
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.223.555.515	1.489.491.998
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		156.699.358	149.363.976
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-47.296.534	10.883.224
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	61.889.107	-19.356.757
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	-109.185.641	30.239.981
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		37.239.575	19.843.554
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		271.426.962	202.169.978
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-308.438.254	-37.907.885
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		579.865.216	240.077.863
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		2.044.049.901	1.012.053.626
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-9.975.126	-14.720.312
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	19	-6.452.893	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	21	-3.522.233	-14.720.312
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	-317.462.082	110.261.468
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-282.118	-363.516
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		89.155.579	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.475.663.562	-1.739.222.974
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-22.104.445	-389.913.599
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-16.577.640	-4.155.632
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.121.350.110	-1.517.109.380
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		246.868.881	188.996.199
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		18.397.693	-21.657.732
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		419.102.059	4.617.170
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		6.437.706	176.675.327
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	14	-76.322.903	-6.579.724
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-73.236.869	-21.857.251
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-746.699.935	-742.234.303
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri		1.173.527.040	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.096.765	1.073.523
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.251.966.818	-433.688.462
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	6.895.000
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-755.643.487	-316.514.364
Alınan Faiz		238.745.430	0
Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları		-542.465.147	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		1.390.006.282	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.070.979.415	747.332.852
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		9.637.769.960	6.538.621.457
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-7.994.168.366	-5.815.313.539
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış		-25.991.170	109.307.206
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-26.974.144	-13.932.934
Türev Araçlardan Nakit Girişleri		18.116.834	96.582.554
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		-24.057.149	-56.066.707
Ödenen Temettüler		-26	-12
Ödenen Faiz		-476.637.203	-144.345.487
Alınan Faiz		54.923.949	32.480.314
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-92.003.270	0

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		181.157.414	153.336.901
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		181.157.414	153.336.901
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	1.494.578.863	2.038.466.872
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	1.675.736.277	2.191.803.773

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2023 – 30.09.2023	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları										21.886		21.886		-21.912	-26
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış					-460.679.935	3.689.895				1.104.582.786		647.592.746		525.934.294	1.173.527.040
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)					940.344.285							940.344.285		449.661.997	1.390.006.282
Dönem Sonu Bakımlar			1.500.000.000	22.763.962	943.228.320	1.874.835.799	-127.594.572			25.832.374	78.219.710	-903.310.511	3.413.975.082	1.265.091.685	4.679.066.747	