

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			115.946	11.895
Ticari Alacaklar			1.589.160	731.318
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		910.911	549.336
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			678.249	181.982
Diğer Alacaklar			5.532.722	3.326.945
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		5.530.747	3.325.120
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.975	1.825
Stoklar	4		3.822.839	2.108.689
Peşin Ödenmiş Giderler			37.879	20.987
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			37.879	20.987
Diğer Dönen Varlıklar			11.063	8.578
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			11.063	8.578
ARA TOPLAM			11.109.609	6.208.412
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			11.109.609	6.208.412
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			162	13.437
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			162	13.437
Diğer Alacaklar			12.591	12.591
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			12.591	12.591
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	5		163.423	0
Maddi Duran Varlıklar	6		11.434.149	7.425.726
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6		261.633	170.223
Peşin Ödenmiş Giderler			49.044	12.026
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3		15.744	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			33.300	12.026
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			11.921.002	7.634.003
TOPLAM VARLIKLAR			23.030.611	13.842.415
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.635.317	904.459
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.635.317	904.459
Banka Kredileri	7		1.635.317	904.459
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			124.648	131.708
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			124.648	131.708
Banka Kredileri	7		124.648	131.708
Ticari Borçlar			947.476	439.446
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3		200.786	48.513
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			746.690	390.933
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9		50.883	85.884
Diğer Borçlar			28.923	17.326
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			28.923	17.326
Ertelenmiş Gelirler			30.155	29.667
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler			30.155	29.667
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11		880.719	664.873
Kısa Vadeli Karşılıklar			33.482	28.133
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8		33.482	28.133
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			36.738	70.329
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			36.738	70.329
ARA TOPLAM			3.768.341	2.371.825
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			3.768.341	2.371.825
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			352.343	303.070
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			352.343	303.070
Banka Kredileri	7		352.343	303.070
Türev Araçlar			301	158
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			301	158

Uzun Vadeli Karşılıklar		281.783	254.496
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	281.783	254.496
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	1.978.416	944.081
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.612.843	1.501.805
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.381.184	3.873.630
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		16.649.427	9.968.785
Ödenmiş Sermaye	12	2.900.000	2.900.000
Sermaye Düzeltme Farkları		164	164
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		9.938.969	4.190.063
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-49.954	-52.860
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-49.954	-52.860
Yabancı Para Çevrim Farkları		9.988.923	4.242.923
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		771.641	447.790
Yasal Yedekler		771.641	447.790
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		76.917	48.457
Net Dönem Karı veya Zararı		2.961.736	2.382.311
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		16.649.427	9.968.785
TOPLAM KAYNAKLAR		23.030.611	13.842.415

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	11.503.776	7.454.686	4.741.146	2.511.560
Satışların Maliyeti	13	-7.676.024	-5.528.302	-3.257.328	-1.866.815
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.827.752	1.926.384	1.483.818	644.745
BRÜT KAR (ZARAR)		3.827.752	1.926.384	1.483.818	644.745
Genel Yönetim Giderleri	14	-95.945	-81.653	-35.165	-26.859
Pazarlama Giderleri	14	-67.960	-53.909	-27.046	-16.936
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-141	-82	-42	-35
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	160.939	55.531	107.546	11.392
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-33.384	-30.774	-13.734	-10.624
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.791.261	1.815.497	1.515.377	601.683
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		25	128	3	-2
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-6.021	-176	-885	-46
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	5	3.759	0	1.437	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		3.789.024	1.815.449	1.515.932	601.635
Finansman Gelirleri	15	859.968	119.920	356.629	58.534
Finansman Giderleri	15	-54.091	-51.245	-24.030	-12.787
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		4.594.901	1.884.124	1.848.531	647.382
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	11	-1.633.165	-336.291	-807.775	-145.597
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-1.266.313	-398.820	-641.081	-131.003
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-366.852	62.529	-166.694	-14.594
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.961.736	1.547.833	1.040.756	501.785
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.961.736	1.547.833	1.040.756	501.785
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		2.961.736	1.547.833	1.040.756	501.785
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç		1,02128827	0,53373551	0,35888137	0,17302931
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.961.736	1.547.833	1.040.756	501.785
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		5.748.906	74.534	3.727.650	117.028
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	3.726	-8.098	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		5.746.000	81.012	3.727.650	117.028
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-820	1.620	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	-820	1.620	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	7.406	0	-2
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	9.258	0	-2
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	9.258	0	-2
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	-1.852	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		0	-1.852	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.748.906	81.940	3.727.650	117.026
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		8.710.642	1.629.773	4.768.406	618.811
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		8.710.642	1.629.773	4.768.406	618.811

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.049.552	2.001.626
Dönem Karı (Zararı)		2.961.736	1.547.833
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.961.736	1.547.833
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.940.835	689.727
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	6/13	368.709	296.478
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		13.548	2.295
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.025	-1.587
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	6.206	3.882
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	5.317	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		54.474	35.343
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	50.194	33.463
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	4.280	1.880
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-126.673	-26.260
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	-144.467	-50.821
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	30.243	25.275
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-12.449	-714
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		697	37.259
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	8.273
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	15	0	8.273
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	5	-3.759	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	1.633.165	336.291
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		674	48
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		674	48
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-786.308	94.845
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-416.754	128.538
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-38.505	-28.743
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-378.249	157.281
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		49.784	-2.889
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		49.784	-2.889
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		0	17.207
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-450.828	51.756
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-43.567	-16.324
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		249.582	-123.903
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		123.740	19.338
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		125.842	-143.241
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-85.205	19.421
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-85.205	19.421
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		48	-17.370
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-89.368	38.409
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		2.546	2.499
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-91.914	35.910
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.116.263	2.332.405
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	-15.005	-18.112
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	8	-1.239	-442
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	-1.050.467	-312.225
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-239.437	-147.805
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları	5	-126.034	-12.532
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		37	151
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6/14	37	151
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-116.749	-133.896

Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-114.983	-133.446
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-1.766	-450
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		3.309	-1.528
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		3.309	-1.528
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-3.343.846	-1.877.748
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.522.752	780.592
Kredilerden Nakit Girişleri		1.522.752	780.592
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-742.022	-1.108.687
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-742.022	-1.108.687
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		-2.205.627	-765.293
Ödenen Temettüler		-2.028.899	-811.596
Ödenen Faiz		-38.599	-24.299
Alınan Faiz		148.549	51.535
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-533.731	-23.927
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		637.782	22.201
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		104.051	-1.726
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		11.895	14.069
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		115.946	12.343

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları									-2.030.000		-2.030.000		-2.030.000
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişlikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişlikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişlikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişlikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler		2.900.000	164	-49.954	9.988.923		771.641	76.917	2.961.736	16.649.427		16.649.427	