

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021 - 30.06.2021 Hesap Dönemine İlişkin Konsolide Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş. Genel Kurulu'na;

Giriş

İzmir Demir Çelik Sanayi A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Mehmet Başol Çengel, SMMM

Sorumlu Denetçi

16 Ağustos 2021

İzmir, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	477.285.813	255.835.616
Ticari Alacaklar		154.885.119	86.470.527
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	1.006.861	2.831.210
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	153.878.258	83.639.317
Diğer Alacaklar		70.003.761	66.014.887
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	67.772.288	63.658.902
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.231.473	2.355.985
Türev Araçlar		0	2.854.952
Stoklar	8	1.860.473.735	935.300.544
Peşin Ödenmiş Giderler	9	91.598.142	50.124.649
Diğer Dönen Varlıklar	14	13.302.310	12.690.103
ARA TOPLAM		2.667.548.880	1.409.291.278
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.667.548.880	1.409.291.278
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		1.023.056	937.679
Diğer Alacaklar	7	3.218.063	2.575.090
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		87.991.000	87.991.000
Maddi Duran Varlıklar	10	2.965.287.870	3.029.301.372
Kullanım Hakkı Varlıkları		15.503.708	17.753.117
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	413.108	357.402
Ertelenmiş Vergi Varlığı	21	66.306.132	73.914.362
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		3.139.742.937	3.212.830.022
TOPLAM VARLIKLAR		5.807.291.817	4.622.121.300
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	23	2.329.540.445	2.161.008.213
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	672.927.042	305.513.113
Ticari Borçlar		88.223.175	100.378.288
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	7.709.762	1.145.870
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	80.513.413	99.232.418
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	19.646.417	15.891.080
Diğer Borçlar	7	852.050	1.722.848
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	14	481.774.908	610.595.918
Türev Araçlar		0	1.655.498
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	5.558.926	3.177.192
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	102.472.862	78.838.078
ARA TOPLAM		3.700.995.825	3.278.780.228
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.700.995.825	3.278.780.228
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	23	326.212.616	696.372.354
Uzun Vadeli Karşılıklar		53.939.965	47.262.041
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	53.939.965	47.262.041
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	21	132.014.584	157.489.458
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		512.167.165	901.123.853
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.213.162.990	4.179.904.081
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.566.791.357	409.106.429
Ödenmiş Sermaye	15	1.500.000.000	375.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	22.763.962	22.763.962
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		2.884.035	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.557.966.592	1.607.821.839
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	1.557.966.592	1.607.821.839
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	25.832.374	25.832.374
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-1.577.616.165	-1.166.593.025
Net Dönem Karı veya Zararı		34.960.559	-455.718.721

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15	27.337.470	33.110.790
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.594.128.827	442.217.219
TOPLAM KAYNAKLAR		5.807.291.817	4.622.121.300

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	4.292.576.504	2.115.252.120	2.373.695.980	976.158.663
Satışların Maliyeti	16	-3.824.221.760	-2.069.450.064	-2.054.666.887	-978.860.633
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		468.354.744	45.802.056	319.029.093	-2.701.970
BRÜT KAR (ZARAR)		468.354.744	45.802.056	319.029.093	-2.701.970
Genel Yönetim Giderleri	17	-29.668.115	-25.313.966	-15.208.280	-12.174.018
Pazarlama Giderleri	17	-11.253.262	-9.607.832	-6.435.838	-3.902.993
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	93.487.733	70.089.455	29.190.743	16.422.531
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	18	-4.079.636	-5.023.956	-812.028	-1.667.336
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		516.841.464	75.945.757	325.763.690	-4.023.786
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	5.711.500	2.713.762	3.345.150	175.617
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	19	-1.585.873	-32.661.503	-339.729	-7.309.652
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		520.967.091	45.998.016	328.769.111	-11.157.821
Finansman Gelirleri	20	25.147.888	19.008.919	13.885.125	5.643.343
Finansman Giderleri	20	-527.831.094	-522.416.319	-159.981.834	-197.532.179
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		18.283.885	-457.409.384	182.672.402	-203.046.657
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		10.926.211	-1.443.060	-23.190.093	-49.880.161
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	21	-6.447.231	-2.273.733	-5.023.856	-1.650.938
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	21	17.373.442	830.673	-18.166.237	-48.229.223
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		29.210.096	-458.852.444	159.482.309	-252.926.818
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.210.096	-458.852.444	159.482.309	-252.926.818
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-5.750.463	-4.931.674	-1.100.227	-3.529.759
Ana Ortaklık Payları		34.960.559	-453.920.770	160.582.536	-249.397.059
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)	22	0,05840000	-1,21050000	0,39920000	-0,66510000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		29.210.096	-458.852.444	159.482.309	-252.926.818
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.972.808	-4.723.479	1.647.769	-3.221.544
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.466.010	-5.904.349	2.059.711	-4.026.930
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		493.202	1.180.870	-411.942	805.386
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.972.808	-4.723.479	1.647.769	-3.221.544
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		27.237.288	-463.575.923	161.130.078	-256.148.362
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-5.773.320	-4.949.339	-1.103.747	-3.544.787
Ana Ortaklık Payları		33.010.608	-458.626.584	162.233.825	-252.603.575

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-666.917.086	28.501.732
Dönem Karı (Zararı)			29.210.096	-458.852.444
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			453.914.113	455.878.954
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler			91.066.934	76.910.286
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-639.626	-4.727.615
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6		-128.863	-4.152.990
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8		-510.763	-574.625
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	13		6.219.107	7.757.830
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18,20		34.363.846	98.662.486
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			-4.512.046	36.064.813
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	19		-4.512.046	36.064.813
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	21		-10.926.211	1.443.060
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			337.955.690	242.481.856
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			386.419	-2.713.762
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-1.142.209.634	36.202.655
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-67.333.577	-9.232.620
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-295.098	-8.636.081
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-918.479.972	-103.511.123
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-13.387.193	59.378.604
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-870.798	1.161.479
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-141.842.996	97.042.396
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-659.085.425	33.229.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13		-2.007.193	-2.465.054
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-5.824.468	-2.262.379
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-26.996.393	-57.567.076
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			372.593	123.762
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-33.080.486	-44.691.489
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	16.660.000
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			13.144.900	3.148.736
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			-7.433.400	-32.808.085
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			915.363.676	-97.616.991
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15		1.127.884.035	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.584.430.786	1.762.935.193
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-1.743.708.457	-1.779.758.434
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış			1.867.196	58.493.645
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-2.615.712	-2.043.127
Ödenen Faiz			-67.473.234	-142.115.097
Alınan Faiz			18.188.777	4.870.829
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			-3.209.715	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			221.450.197	-126.682.335
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			221.450.197	-126.682.335
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		255.835.616	341.578.706
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5		477.285.813	214.896.371

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Harıç 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
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															0
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															0
	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 Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe 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 Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
Dönem Sonu Bakiyeler			1.500.000.000	22.763.962	2.884.035	1.574.435.164	-16.468.572			25.832.374	-1.577.616.165	34.960.559	1.566.791.357	27.337.470	1.594.128.827	