

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2021 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

1 Ocak - 30 Eylül 2021 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 30.09.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			3.749.969	38.603
Ticari Alacaklar			2.850.601	1.281.204
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		1.830.009	992.977
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar			1.020.592	288.227
Diğer Alacaklar			5.852.888	6.914.878
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		5.813.681	6.879.919
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			39.207	34.959
Türev Araçlar			49.296	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			49.296	0
Stoklar	4		8.252.938	4.590.643
Peşin Ödenmiş Giderler			107.572	50.154
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			107.572	50.154
Diğer Dönen Varlıklar			71.013	73.342
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			71.013	73.342
ARA TOPLAM			20.934.277	12.948.824
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			20.934.277	12.948.824
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			241	199
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			241	199
Diğer Alacaklar			10.193	10.193
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			10.193	10.193
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	5		275.041	229.956
Maddi Duran Varlıklar	6		17.791.842	13.929.264
Kullanım Hakkı Varlıkları			392.276	300.598
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6		354.908	303.443
Peşin Ödenmiş Giderler			697.624	620.946
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3		45.786	12.868
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			651.838	608.078
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			19.522.125	15.394.599
TOPLAM VARLIKLAR			40.456.402	28.343.423
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.837.640	48.544
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			1.837.640	48.544
Banka Kredileri	7		1.837.640	48.544
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			524.327	160.334
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			524.327	160.334
Banka Kredileri	7		488.056	129.998
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7		36.271	30.336
Ticari Borçlar			2.799.641	1.851.288
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3		910.768	384.960
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar			1.888.873	1.466.328
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9		87.862	67.192
Diğer Borçlar			50.631	35.000
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			50.631	35.000
Türev Araçlar			0	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar			0	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			244.498	110.800
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			244.498	110.800
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11		1.160.664	356.834

Kısa Vadeli Karşılıklar		67.515	62.243
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	8	67.515	62.243
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		48.510	122.310
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		48.510	122.310
ARA TOPLAM		6.821.288	2.814.545
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.821.288	2.814.545
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.392.433	986.802
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.392.433	986.802
Banka Kredileri	7	1.165.992	785.769
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	7	226.441	201.033
Türev Araçlar		0	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		507.362	403.156
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	507.362	403.156
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	2.845.614	2.158.103
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.745.409	3.548.061
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		11.566.697	6.362.606
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Öz kaynaklar		28.889.705	21.980.817
Ödenmiş Sermaye	12	2.900.000	2.900.000
Sermaye Düzeltme Farkları		164	164
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		12.265.675	9.020.007
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-89.404	-54.295
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-89.404	-54.295
Yabancı Para Çevrim Farkları		12.355.079	9.074.302
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		13.422	0
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		13.422	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		13.422	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.758.560	1.401.860
Yasal Yedekler		1.758.560	1.401.860
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		5.831.027	6.235.437
Net Dönem Karı veya Zararı		6.120.857	2.423.349
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		28.889.705	21.980.817
TOPLAM KAYNAKLAR		40.456.402	28.343.423

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	25.007.591	11.551.629	10.500.349	4.324.884
Satışların Maliyeti	13	-15.558.012	-9.664.591	-6.331.847	-3.600.214
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.449.579	1.887.038	4.168.502	724.670
BRÜT KAR (ZARAR)		9.449.579	1.887.038	4.168.502	724.670
Genel Yönetim Giderleri	14	-147.909	-134.966	-53.729	-44.663
Pazarlama Giderleri	14	-113.235	-82.427	-39.603	-29.947
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-316	-134	-80	-68
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	50.735	205.982	16.211	26.212
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-170.716	-23.964	-26.473	-10.509
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		9.068.138	1.851.529	4.064.828	665.695
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		45	143.446	45	143.446
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-1.919	-2.290	-169	-159
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	5	4.425	3.104	5.725	-5.673
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		9.070.689	1.995.789	4.070.429	803.309
Finansman Gelirleri	15	604.472	225.610	288.167	125.608
Finansman Giderleri	15	-593.184	-93.266	-205.959	-39.853
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		9.081.977	2.128.133	4.152.637	889.064
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	11	-2.961.120	-1.058.743	-1.148.037	-493.095
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-2.747.318	-888.391	-1.160.664	-394.820
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-213.802	-170.352	12.627	-98.275
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		6.120.857	1.069.390	3.004.600	395.969
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.120.857	1.069.390	3.004.600	395.969
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		6.120.857	1.069.390	3.004.600	395.969
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç		2,11064034	0,36875517	1,03606896	0,13654103
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç		2,11064034	0,36875517	1,03606896	0,13654103

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2020 - 30.09.2020
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		6.120.857	1.069.390	3.004.600	395.969
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		4.486.609	5.156.067	767.957	2.690.690
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	9	-43.886	-39.193	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		4.521.718	5.187.421	767.957	2.690.690
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		8.777	7.839	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	11	8.777	7.839	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		13.422	0	4.371	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		17.896	0	5.828	0
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)		17.896	0	5.828	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-4.474	0	-1.457	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	11	-4.474	0	-1.457	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		4.500.031	5.156.067	772.328	2.690.690
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		10.620.888	6.225.457	3.776.928	3.086.659
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		10.620.888	6.225.457	3.776.928	3.086.659

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.09.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.931.400	3.193.872
Dönem Karı (Zararı)		6.120.857	1.069.390
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		6.120.857	1.069.390
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.137.011	1.404.915
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13/14	666.865	540.415
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-1.093	6.560
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		57	3.119
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	-1.150	3.441
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		85.633	72.533
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	81.084	67.477
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	4.549	5.056
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-530.782	-98.169
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	-571.198	-154.146
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	54.131	59.458
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-13.715	-3.481
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-29.203	-30.907
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-12.978	0
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-12.978	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-4.425	-3.104
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	5	-4.425	-3.104
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	2.961.120	1.058.743
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		0	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.874	-141.156
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.874	-141.156
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-3.359.572	1.384.818
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.291.813	327.101
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-628.980	270.329
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-662.833	56.772
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		5.212	-18.123
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.212	-18.123
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		-49.296	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.657.470	810.436
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		4.156	-122.536
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		555.182	100.418
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		443.517	206.615
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		111.665	-106.197
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.117	67.563
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		14.117	67.563
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		32.114	-117
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		28.226	220.076
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		17.705	37.119
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		10.521	182.957
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.898.296	3.859.123
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	-22.890	-20.671
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	8	-518	-276

Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	-1.943.488	-644.304
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.689.480	-729.636
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		0	13.333
İştiraklar ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		0	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		61	156.793
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		61	156.793
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.579.201	-683.326
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-1.576.438	-681.991
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	-2.763	-1.335
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-116.732	-218.599
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-32.918	0
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		-83.814	-218.599
Alınan Temettüler	5	6.392	2.163
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		101.888	-3.346.814
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.480.708	1.571.697
Kredilerden Nakit Girişleri		2.480.708	1.571.697
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-256.345	-1.109.494
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-256.345	-1.109.494
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		1.066.238	-3.362.077
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-33.822	-30.395
Ödenen Temettüler		-3.710.630	-522.000
Ödenen Faiz		-19.982	-41.187
Alınan Faiz		575.721	146.642
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		2.343.808	-882.578
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.366.680	870.385
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.710.488	-12.193
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		38.603	58.197
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.749.091	46.004

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.09.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları														
	Kar Payları									-3.712.000		-3.712.000			-3.712.000
	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 Değişikliklerine 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	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														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin 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														
	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														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)	2.1				-1.240.941				1.240.941					
	Dönem Sonu Bakiyeler		2.900.000	164	-89.404	12.355.079	13.422	1.758.560	5.831.027	6.120.857	28.889.705		28.889.705		