

İZMİR DEMİR ÇELİK SANAYİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2019 - 31.03.2019 Hesap Dönemine İlişkin Konsolide Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	299.887.380	116.080.037
Ticari Alacaklar		220.386.200	248.858.138
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	48.283.011	45.063.362
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	172.103.189	203.794.776
Diğer Alacaklar		102.442.033	68.284.158
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	96.378.050	68.031.462
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	6.063.983	252.696
Türev Araçlar	48	1.807.176	754.684
Stoklar	12	737.319.636	847.537.909
Peşin Ödenmiş Giderler	14	20.727.136	11.797.959
Diğer Dönen Varlıklar	31	36.826.361	32.083.227
ARA TOPLAM		1.419.395.922	1.325.396.112
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.419.395.922	1.325.396.112
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	8	930.073	930.073
Diğer Alacaklar	11	2.891.399	2.178.730
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	143.650.000	143.650.000
Maddi Duran Varlıklar	16	1.661.939.533	1.686.226.510
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	716.792	800.399
Peşin Ödenmiş Giderler	14	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	42	282.082.707	236.358.982
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.092.210.504	2.070.144.694
TOPLAM VARLIKLAR		3.511.606.426	3.395.540.806
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	49	1.144.363.805	1.056.993.478
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	49	193.540.694	181.843.935
Ticari Borçlar		1.042.054.795	959.307.769
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	4.093.837	71.726
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	1.037.960.958	959.236.043
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	29	16.695.690	12.023.937
Diğer Borçlar		928.223	1.668.679
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	928.223	1.668.679
Türev Araçlar	48	22.009.767	14.638.158
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	42	0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar	27	252.905	1.138.344
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31	134.530.540	39.970.421
ARA TOPLAM		2.554.376.419	2.267.584.721
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.554.376.419	2.267.584.721
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	49	634.674.936	606.119.033
Uzun Vadeli Karşılıklar		31.404.121	29.585.339
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	29	31.404.121	29.585.339
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	42	173.939.680	175.574.769
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		840.018.737	811.279.141
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.394.395.156	3.078.863.862
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		104.500.516	301.262.274
Ödenmiş Sermaye	32	375.000.000	375.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	32	22.763.962	22.763.962
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		649.406.350	645.677.428
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	32	649.406.350	645.677.428
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	32	25.832.374	25.832.374
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-774.436.248	-426.252.265
Net Dönem Karı veya Zararı		-194.065.922	-341.759.225

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	32	12.710.754	15.414.670
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		117.211.270	316.676.944
TOPLAM KAYNAKLAR		3.511.606.426	3.395.540.806

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	33	1.019.310.924	1.040.351.068
Satışların Maliyeti	33	-1.069.693.319	-984.080.410
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-50.382.395	56.270.658
BRÜT KAR (ZARAR)		-50.382.395	56.270.658
Genel Yönetim Giderleri	35	-8.018.478	-7.058.939
Pazarlama Giderleri	35	-8.602.801	-8.777.070
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	36	10.159.643	11.849.428
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	36	-46.719.723	-25.246.741
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-103.563.754	27.037.336
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	37	1.325.257	5.174.911
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	37	-6.739.788	-1.995.733
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-108.978.285	30.216.514
Finansman Gelirleri	39	15.828.121	5.610.945
Finansman Giderleri	39	-152.273.026	-71.431.220
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-245.423.190	-35.603.761
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		47.078.554	12.020.810
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	42	0	-628.466
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	42	47.078.554	12.649.276
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-198.344.636	-23.582.951
DÖNEM KARI (ZARARI)		-198.344.636	-23.582.951
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	32	-4.278.714	-3.665.004
Ana Ortaklık Payları		-194.065.922	-19.917.947
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)	43	-0,51750000	-0,05310000

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		-198.344.636	-23.582.951
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-1.121.038	-780.722
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.401.298	-975.902
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		280.260	195.180
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.121.038	-780.722
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-199.465.674	-24.363.673
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-4.283.653	-3.667.547
Ana Ortaklık Payları		-195.182.021	-20.696.126

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			207.172.392	181.804.519
Dönem Karı (Zararı)			-198.344.636	-23.582.951
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			131.908.563	116.131.415
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30		24.389.139	27.299.520
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-29.540.309	84
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9		-978.190	-19.605
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	12		-28.562.119	19.689
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	29		4.111.480	2.369.577
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	36,39		50.238.991	23.045.295
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			4.996.894	-1.746.249
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	37		4.996.894	-1.746.249
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	42		-47.078.553	-12.020.811
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			124.775.803	77.224.519
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	37		15.118	-40.520
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			277.614.160	90.453.866
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			35.435.299	-35.733.681
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.279.783	177.153
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			140.425.388	112.807.547
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			30.793.237	-20.998.578
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-740.456	463.614
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			77.980.475	33.737.811
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			211.178.087	183.002.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	29		-3.693.995	-558.135
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-311.700	-639.676
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-487.971	1.011.779
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			2.119	78.814
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16,19		-1.815.347	-2.805.983
Türev Araçlardan Nakit Girişleri			4.960.816	6.917.785
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları			-3.635.559	-3.178.837
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-22.877.078	-11.265.895
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			525.120.474	347.973.630
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları			-510.516.537	-353.727.659
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış			-19.880.883	56.109
Ödenen Faiz			-20.429.435	-8.701.407
Alınan Faiz			2.829.303	3.133.432
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			183.807.343	171.550.403
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			183.807.343	171.550.403
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			116.080.037	180.180.845
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			299.887.380	351.731.248

		Dipnot Referansı	Özkaynaklar										
			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
			Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar				
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Risiken Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
Önceki Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler		375.000.000	22.763.962	673.964.320			25.832.374	-464.645.739	14.988.967	647.903.884	35.698.175	683.602.059
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler				-7.232.589				22.221.556	-14.988.967			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)									-19.917.947	-19.917.947	-3.665.004	-23.582.951
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-778.179					-778.179		-2.543	-780.722
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler												
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)												
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış												0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler												
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları												
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Forward Süleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğünü) 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 (Yükümlülüğünü) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar													
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakıyeler		375.000.000	22.763.962	665.953.552			25.832.374	-442.424.183	-19.917.947	627.207.758	32.030.628	659.238.986	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Özkaynaklar Değişim Tablosu												
	Dönem Başı Bakıyeler		375.000.000	22.763.962	645.677.428			25.832.374	-426.252.265	-341.759.225	301.262.274	15.414.670	316.676.944
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler												
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler												
	Diğer Düzeltmeler												
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar												
	Transferler				-6.358.330				-335.400.895	341.759.225			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)												
	Dönem Karı (Zararı)									-194.065.922	-194.065.922	-4.278.714	-198.344.636
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)				-1.114.229						-1.114.229	-6.809	-1.121.038
	Sermaye Artırımı												
	Sermaye Azaltımı												
	Sermaye Avansı												
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												
	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi												
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları												
	Kar Payları												

Cari Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019	Kar Payı Hariç 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 Çıkarılması												
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış				11.201.481				-12.783.088		-1.581.607	1.581.607	0
	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)												
Dönem Sonu Bakıyalar			375.000.000	22.763.962	649.406.350			25.832.374	-774.436.248	-194.065.922	104.500.516	12.710.754	117.211.270