

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

**1 Ocak – 30 Haziran 2016 hesap dönemine ait
özet finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-36
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-11
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	12-14
NOT 4 STOKLAR.....	14-15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	15-16
NOT 6 BORÇLANMALAR	17-18
NOT 7 KARŞILIKLAR.....	18-19
NOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	20-21
NOT 9 TAAHHÜTLER.....	22
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	23-26
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR	26
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	27-28
NOT 13 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)	29-31
NOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLER)	32
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	33-36
NOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	36

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.**30 HAZİRAN 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
VARLIKLAR	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
DÖNEN VARLIKLAR		953.415	2.758.800	912.203	2.652.319
Nakit ve Nakit Benzerleri		2.795	8.089	3.721	10.819
Türev Araçlar		7.948	22.997	7.718	22.441
Ticari Alacaklar		119.461	345.672	153.295	445.720
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>81.320</i>	<i>235.308</i>	<i>103.260</i>	<i>300.239</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>38.141</i>	<i>110.364</i>	<i>50.035</i>	<i>145.481</i>
Diğer Alacaklar		366.825	1.061.445	258.941	752.897
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	<i>366.145</i>	<i>1.059.478</i>	<i>258.298</i>	<i>751.026</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>680</i>	<i>1.967</i>	<i>643</i>	<i>1.871</i>
Stoklar	4	440.494	1.274.613	478.785	1.392.115
Peşin Ödenmiş Giderler		14.831	42.914	8.433	24.520
Diğer Dönen Varlıklar		1.061	3.070	1.310	3.807
DURAN VARLIKLAR		2.118.854	6.131.118	2.138.188	6.216.997
Diğer Alacaklar		4.851	14.036	4.827	14.036
Finansal Yatırımlar		27	78	27	79
Türev Araçlar		8.092	23.414	13.982	40.655
Maddi Duran Varlıklar	5	2.055.116	5.946.683	2.063.629	6.000.209
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	47.556	137.609	47.873	139.195
Peşin Ödenmiş Giderler		3.212	9.298	7.850	22.823
TOPLAM VARLIKLAR		3.072.269	8.889.918	3.050.391	8.869.316

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		452.149	1.308.345	321.328	934.292
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	155.265	449.274	3.183	9.256
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	149.223	431.791	114.252	332.199
Türev Araçlar		8.185	23.685	6.181	17.972
Ticari Borçlar		63.530	183.830	83.200	241.912
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	8.666	25.076	8.808	25.611
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		54.864	158.754	74.392	216.301
Diğer Borçlar		7.394	21.395	4.589	13.344
Ertelenmiş Gelirler		9.389	27.169	7.506	21.825
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	28.015	81.063	70.999	206.438
Kısa Vadeli Karşılıklar	7	8.615	24.929	8.536	24.819
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	14.627	42.329	16.051	46.671
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.906	22.880	6.831	19.856
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		427.378	1.236.658	460.830	1.339.911
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	137.617	398.208	168.450	489.786
Türev Araçlar		497	1.438	7.326	21.300
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	80.699	233.511	70.637	205.385
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	10	208.565	603.501	214.417	623.440
ÖZKAYNAKLAR		2.192.742	6.344.915	2.268.233	6.595.113
Ödenmiş Sermaye		1.474.105	2.900.000	1.474.105	2.900.000
Sermaye Düzeltme Farkları		85	164	85	164
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(21.823)	(59.758)	(19.061)	(51.765)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(21.823)	(59.758)	(19.061)	(51.765)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.441)	2.074.747	(4.148)	2.105.316
<i>Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(1.441)	(4.171)	(4.148)	(12.060)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		-	2.078.918	-	2.117.376
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		94.473	240.817	68.101	165.142
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		550.972	907.581	537.563	901.013
Net Dönem Karı veya Zararı		96.371	281.364	211.588	575.243
TOPLAM KAYNAKLAR		3.072.269	8.889.918	3.050.391	8.869.316

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016	Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2016	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Geçmiş Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2015
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin TL
Kar veya Zarar Tablosu							
Hasılat	12	952.631	2.781.302	1.471.065	1.148.487	2.940.700	1.627.423
Satışların Maliyeti	12	(805.043)	(2.350.404)	(1.149.436)	(946.285)	(2.422.962)	(1.361.544)
BRÜT KAR (ZARAR)		147.588	430.898	321.629	202.202	517.738	265.879
Pazarlama Giderleri	13	(11.579)	(33.807)	(18.627)	(11.552)	(29.579)	(16.112)
Genel Yönetim Giderleri	13	(19.030)	(55.561)	(29.941)	(19.614)	(50.222)	(25.556)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(207)	(605)	(571)	(18)	(46)	(11)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	7.897	23.056	11.840	14.627	37.452	22.214
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	(4.939)	(14.420)	(6.911)	(10.545)	(27.000)	(12.282)
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		119.730	349.561	277.419	175.100	448.343	234.132
Finansman Gelirleri	14	13.217	38.589	7.394	68.241	174.730	61.488
Finansman Giderleri	14	(13.787)	(40.982)	5.000	(80.150)	(199.378)	(57.451)
VERGİ ÖNCESİ KAR (ZARAR)		119.160	347.168	289.813	163.191	423.695	238.169
Vergi (Gideri) Geliri	10	(22.789)	(65.804)	(56.278)	(29.105)	(80.368)	(33.910)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(28.015)	(81.063)	(72.544)	(46.470)	(124.832)	(60.263)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		5.226	15.259	16.266	17.365	44.464	26.353
DÖNEM KARI (ZARARI)		96.371	281.364	233.535	134.086	343.327	204.259
Pay Başına Kazanç			0,10	0,08		0,12	0,07

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2016 Bin TL	Cari Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2016 Bin TL	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2015 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Nisan - 30 Haziran 2015 Bin TL
DÖNEM KARI (ZARARI)	96.371	281.364	233.535	134.086	343.327	204.259
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER						
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar						
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(3.453)	(9.991)	(9.991)	33	91	91
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	691	1.998	1.998	(7)	(18)	(18)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar						
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	3.384	9.861	7.643	(2.331)	(7.401)	3.297
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	(677)	(1.972)	(1.528)	466	1.480	(660)
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	-	(38.458)	95.307	-	870.148	164.722
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(55)	(38.562)	93.429	(1.839)	864.300	167.432
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	96.316	242.802	326.964	132.247	1.207.627	371.691

Sunum para birimi TL’ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1’de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			Birikmiş Karlar		
(Denetimden Geçmemiş)	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2016	2.900.000	164	(51.765)	(12.060)	2.117.376	165.142	901.013	575.243	6.595.113
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	281.364	281.364
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(7.993)	7.889	(38.458)	-	-	-	(38.562)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(7.993)	7.889	(38.458)	-	-	281.364	242.802
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	(493.000)	-	(493.000)
Transferler	-	-	-	-	-	75.675	499.568	(575.243)	-
30 Haziran 2016	2.900.000	164	(59.758)	(4.171)	2.078.918	240.817	907.581	281.364	6.344.915
(Denetimden Geçmiş)									
1 Ocak 2015	2.900.000	164	(60.420)	(5.754)	768.727	38.913	900.231	997.011	5.538.872
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	343.327	343.327
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	73	(5.921)	870.148	-	-	-	864.300
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	73	(5.921)	870.148	-	-	343.327	1.207.627
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	(870.000)	-	(870.000)
Transferler	-	-	-	-	-	126.229	870.782	(997.011)	-
30 Haziran 2015	2.900.000	164	(60.347)	(11.675)	1.638.875	165.142	901.013	343.327	5.876.499

(*) 30 Mart 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2015 yılı karından 493.000 bin TL (30 Mart 2015: 870.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,1700 TL (2015: 0,3000 TL) dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Temettü ödemesine 27 Mayıs 2016 tarihinde başlanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

		(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmiş)
	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak-	1 Ocak-	1 Ocak-
	30 Haziran 2016	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
	Not	Bin ABD Doları	Bin ABD Doları
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		176.734	337.995
Dönem Karı (Zararı)		96.371	134.086
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		101.454	113.913
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12/13	57.639	52.206
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(99)	1.609
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		754	1.093
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	(853)	516
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		10.493	30.637
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	10.096	9.788
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	397	1.083
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		5.631	19.227
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14	(1)	-
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	5.259	14.418
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	13	373	4.809
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.043	(301)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		3.958	1.196
Türev Finan. Araç. Gerç. Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzelt.	14	3.958	1.196
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		22.789	29.105
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		54.137	123.217
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		33.455	96.805
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		22.440	64.931
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		11.015	31.874
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.032)	(2.985)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış		(1.032)	(2.985)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		5.660	16.377
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		38.295	110.809
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(1.766)	(5.109)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(19.670)	(56.917)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(185)	(535)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(19.485)	(56.382)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.805	8.117
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.805	8.117
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(5.399)	(15.623)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.789	5.176
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		255	737
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.534	4.439
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		251.962	733.493
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8	(3.881)	(11.331)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	7	(348)	(1.016)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	10	(70.999)	(206.438)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(47.959)	(140.025)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		23	66
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5/13	23	66
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(47.982)	(140.091)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(47.916)	(139.897)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(66)	(194)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(129.740)	(370.567)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		344.513	996.882
Kredilerden Nakit Girişleri		344.513	996.882
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(188.698)	(546.016)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(188.698)	(546.016)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(107.848)	(312.069)
Ödenen Temettüleri		(171.807)	(492.139)
Ödenen Faiz		(5.900)	(17.225)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(965)	4.116
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		39	(6.846)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(926)	(2.730)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.721	10.819
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.795	8.089
			4.833
			12.983

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. ("Şirket"), 12 Kasım 1968 tarihinde ticaret siciline tescil ettirilmiş, 19 Kasım 1968 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmış ve 3 Ekim 1970 tarihinde Türkiye'nin güneyinde Akdeniz kıyısında, İskenderun'a 17 km. mesafede, Payas yöresinde kurulmuştur. Şirket'in esas faaliyet konusu yassı ve uzun demir çelik mamulleri üretimi ve satışı ile bunun yanında üretim süreci esnasında oluşan yan ürünlerin satışlarıdır. Esas ürünleri arasında kütük, slab, rulo, levha ve kangal bulunurken yan ürün olarak kok, katran, benzol, amonyum sülfat ve cüruf yer almaktadır.

Yüksek Planlama Kurulu'nun 10 Eylül 1993 tarih ve 93/T-85 sayılı kararı ile İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. adı altında Türkiye Demir ve Çelik İşletmeleri Genel Müdürlüğü'nün bağlı ortaklığı haline dönüştürülen İskenderun Demir ve Çelik Fabrikaları Müessesesi, Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 2 Mart 1998 tarih ve 98/20 sayılı Kararı ile özelleştirilmek üzere T.C. Başbakanlık Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na devredilmiş, Özelleştirme Yüksek Kurulu'nun 8 Şubat 2001 tarih ve 2001/08 sayılı kararı doğrultusunda %100 oranındaki Özelleştirme İdaresi payı, Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ("Erdemir") tarafından 31 Ocak 2002 tarihinde iktisap olunmuştur. Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin ana ortağı ATAER Holding A.Ş.'dir. Nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket'in sermayesine iştirak olduğu şirketin faaliyet alanı ve oranı aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2016 İştirak Oranı %	2015 İştirak Oranı %
Teknopark Hatay A.Ş.	Türkiye	Ar-Ge Merkezi	5	5

Şirket'in kayıtlı adresi Karşı Mahalle Şehit Yüzbaşı Ali Oğuz Bulvarı No:1 Payas/Hatay'dır.

Şirket'in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016 Kişi	31 Aralık 2015 Kişi
Mavi Yaka	3.323	3.446
Beyaz Yaka	1.777	1.816
	5.100	5.262

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler tebliğin 5.maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket, bu çerçevede özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla fonksiyonel para birimi ABD Doları'dır.

Sunum para birimine çevrim

Şirket'in finansal tablolarının sunum para birimi TL'dir. UMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında Şirket ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- 30 Haziran 2016 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kuru olan 2,8936 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2015: 2,9076 TL = 1 ABD Doları).
- 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2016 yılı Ocak – Haziran dönemi altı aylık ortalama 2,9196 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (30 Haziran 2015: 2,5605 TL = 1 ABD Doları)
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile, diğer özkaynak kalemleri tarihi maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet finansal tablolarda yer alan 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet finansal durum tablolarında ve 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu ve nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket'in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişimin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan finansal tabloları ifade etmektedir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İşletmenin sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 29 Temmuz 2016 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1'de Değişiklik)
- TFRS 14 – Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS yıllık iyileştirmeler 2012-2014 dönemi

KGK, "TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi"ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili gerekçeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – Elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir.
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRS yıllık iyileştirmeler 2012-2014 dönemi (devamı)

- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir.
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – Gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Ara dönem özet finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra özet finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket, özet finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık iyileştirmeler 2010–2012 dönemi

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat (Değişiklik)
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)
- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)
- UMS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 –FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolar 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet finansal tablolar için kullanılan muhasebe politika, tahmin ve varsayımlarında 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolara kıyasla herhangi bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Bölümlere Göre Raporlama

Ürünlerin ve üretim süreçlerinin niteliği, ürün ve hizmetleri için müşteri türü ve ürünlerini dağıtmak veya hizmetlerini sunmak üzere kullandıkları yöntemler dikkate alındığında bölümler benzer ekonomik özelliklere sahip tek bir faaliyet bölümü olarak birleştirilmiştir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

Şirket'in Ana Ortağı Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'dir. Nihai Ana Ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu'dur.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki ticari işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	197.797	277.578
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	14.481	10.930
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	6.631	-
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽³⁾	5.110	6.070
Aslan Çimento A.Ş. ⁽³⁾	787	168
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	10.160	5.243
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	244	98
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	39	39
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	42	-
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	-	54
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	17	59
	<u>235.308</u>	<u>300.239</u>

İlişkili taraflardan ticari alacaklar genellikle demir, çelik ve yan ürün satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki ticari olmayan işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>İlişkili taraflardan diğer alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	1.059.478	751.026
	<u>1.059.478</u>	<u>751.026</u>

İlişkili taraflardan diğer alacaklar, merkezi nakit planlaması kapsamında parasal alacaklardan oluşmaktadır.

⁽¹⁾ Ana ortak

⁽²⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽³⁾ Nihai ortağın bağlı ortaklığı

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki ticari işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>		
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	12.944	5.051
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	1.613	2.242
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	-	5.214
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	3.396	1.539
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	1.785	1.498
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	2.478	7.767
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	1.485	1.436
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	1.282	715
Diğer	93	149
	<u>25.076</u>	<u>25.611</u>

Şirket, ürettiği yassı mamuller için Erdemir'in personelleri ile bilgi sistemleri alt yapısı ve pazarlama yönetim sistemlerini kullanarak üçüncü şahıslara satış gerçekleştirmektedir. İsdemir tesislerinde üretilen mamuller Erdemir tarafından hiçbir şekilde üretim akışına girmeden olduğu gibi satılmaktadır. Erdemir açısından bu mallar "Ticari Mal" statüsündedir. Erdemir siparişi veren müşteriye satışını kar ilave etmeden İsdemir'den satın aldığı fiyat ve tarih üzerinden gerçekleştirmektedir. Bu kapsamda, Erdemir ve İsdemir arasında yassı mamullerin üçüncü şahıslara satılması ve teslim edilmesi işlemlerine bağlı olarak finansal durum tablolarında tek merkez satışlarından kaynaklı ticari ve diğer alacak bakiyeleri oluşmaktadır.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hammadde ve hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	1.665.013	1.887.982
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	38.792	31.029
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽³⁾	7.035	10.487
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	21.670	5.326
Aslan Çimento A.Ş. ⁽³⁾	972	994
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	207	129
Diğer	838	732
	<u>1.734.527</u>	<u>1.936.679</u>

⁽¹⁾ Ana ortak

⁽²⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽³⁾ Nihai ortağın bağlı ortaklığı

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>		
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	152.002	153.936
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	20.615	29.031
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	30.524	29.468
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	10.480	11.678
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	13.931	9.600
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	7.937	7.828
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	13.581	5.516
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	810	4.057
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	13.873	3.494
Diğer	-	742
	<u>263.753</u>	<u>255.350</u>

⁽¹⁾ Ana ortak

⁽²⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽³⁾ Nihai ortağın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla ticari mal statüsünde gerçekleştirilen bakiyeler teminatlı ve ödemeleri nakit bazlıdır. Diğer ilişkili taraf alacak bakiyeleri ise teminatsız, faizli ve ödemeleri nakit bazlıdır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Şirket ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2015: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Şirket'in üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 5.377 bin TL'dir (30 Haziran 2015: 6.143 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	391.194	342.594
Yarı mamuller	229.256	243.416
Mamuller	214.970	291.256
Yedek parçalar	230.537	196.171
Yoldaki mallar	140.236	241.695
Diğer stoklar	110.554	121.800
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(42.134)	(44.817)
	<u>1.274.613</u>	<u>1.392.115</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – STOKLAR (devamı)

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Açılış bakiyesi	44.817	25.474
Dönem içinde ayrılan karşılık	6.644	1.355
Konusu kalmayan karşılık (-)	(9.133)	(34)
Çevrim farkı	(194)	4.101
Kapanış bakiyesi	42.134	30.896

Şirket mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 12).

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2016 – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak 2015 – 30 Haziran 2015 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	12.780.446	9.972.699
Birikmiş amortisman	(6.780.237)	(5.160.506)
Net kayıtlı değer	6.000.209	4.812.193
Dönem başı net kayıtlı değer	6.000.209	4.812.193
Girişler (*)	139.897	72.667
Çıkışlar (-)	(66)	(10.722)
<i>Maliyet değeri</i>	(1.698)	(11.904)
<i>Birikmiş amortisman</i>	1.632	1.182
Maddi olmayan duran varlıklara transferler	(2.284)	(14)
Yabancı para çevrim farkları	(28.670)	758.936
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	(62.763)	1.580.640
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	34.093	(821.704)
Cari dönem amortismanı (-)	(162.403)	(134.682)
Dönem sonu net kayıtlı değer	5.946.683	5.498.378
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	12.853.598	11.614.088
Birikmiş amortisman	(6.906.915)	(6.115.710)
Net kayıtlı değer	5.946.683	5.498.378

(*) Cari dönemde 3.724 bin TL aktifleştirilen finansman gideri bulunmaktadır (30 Haziran 2015: Yoktur).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Haziran 2015: Yoktur).

1 Ocak 2016 – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak 2015 – 30 Haziran 2015 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	210.296	163.330
Birikmiş amortisman	(71.101)	(51.897)
Net kayıtlı değer	139.195	111.433
Dönem başı net kayıtlı değer	139.195	111.433
Girişler	194	653
Transferler	2.284	14
Yabancı para çevrim farkları	(662)	17.341
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	<i>(1.035)</i>	<i>25.691</i>
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	<i>373</i>	<i>(8.350)</i>
Cari dönem amortismanı (-)	(3.402)	(2.599)
Dönem sonu net kayıtlı değer	137.609	126.842
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	211.739	189.688
Birikmiş amortisman	(74.130)	(62.846)
Net kayıtlı değer	137.609	126.842

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Haziran 2015: Yoktur).

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Üretim ile ilişkilendirilen	160.070	132.784
Genel yönetim giderleri	1.163	780
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	4.572	3.717
	165.805	137.281

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli borçlanmalar	449.274	9.256
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	431.791	332.199
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	881.065	341.455
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	398.208	489.786
	1.279.273	831.241

30 Haziran 2016 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2016
Faizsiz	Türk Lirası	-	25.829	-	25.829
Sabit	ABD Doları	1,73	409.093	3.829	412.922
Sabit	Türk Lirası	12,45	14.571	-	14.571
Değişken	ABD Doları	Libor+2,09	328.396	88.431	416.827
Değişken	Avro	Euribor+1,52	85.463	297.322	382.785
Değişken	Japon Yeni	JPY+0,22	17.713	8.626	26.339
			881.065	398.208	1.279.273

31 Aralık 2015 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2015
Faizsiz	Türk Lirası	-	9.256	-	9.256
Sabit	ABD Doları	2,05	8.059	7.684	15.743
Sabit	Türk Lirası	9,76	79.694	12.866	92.560
Değişken	ABD Doları	Libor+1,97	140.660	356.846	497.506
Değişken	Avro	Euribor+0,33	88.558	97.832	186.390
Değişken	Japon Yeni	JPY+0,22	15.228	14.558	29.786
			341.455	489.786	831.241

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“Bin TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde	881.065	341.455
1 – 2 yıl arası	153.215	420.150
2 – 3 yıl arası	57.156	49.112
3 – 4 yıl arası	57.156	13.683
4 – 5 yıl arası	43.541	6.841
5 yıl ve üzeri	87.140	-
	<u>1.279.273</u>	<u>831.241</u>

NOT 7 – KARŞILIKLAR

Şirket’in kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Dava karşılıkları	21.056	21.196
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.297	3.623
Diğer karşılıklar	576	-
	<u>24.929</u>	<u>24.819</u>

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından ve Şirket aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Şirket tarafından açılan davalar	151.616	146.824
Şirket tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	101	116

Şirket tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar, şüpheli ticari alacakları için ayrılan karşılıkları ifade etmektedir.

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Şirket’e karşı açılan davalar	16.626	15.458
Şirket’e karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	21.632	21.196

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2016
Dava karşılıkları	21.196	2.874	(1.016)	(1.966)	(32)	21.056
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.623	539	-	(868)	3	3.297
Diğer karşılıklar	-	581	-	-	(5)	576
	<u>24.819</u>	<u>3.994</u>	<u>(1.016)</u>	<u>(2.834)</u>	<u>(34)</u>	<u>24.929</u>

	1 Ocak 2015	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2015
Dava karşılıkları	17.007	8.099	(229)	(6.126)	335	19.086
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.040	798	(1.063)	-	69	2.844
	<u>20.047</u>	<u>8.897</u>	<u>(1.292)</u>	<u>(6.126)</u>	<u>404</u>	<u>21.930</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirket'in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Personele borçlar	32.463	37.637
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	9.866	9.034
	42.329	46.671

Şirket'in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	189.437	172.350
Kıdem teşvik primi karşılığı	16.219	12.547
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	27.855	20.488
	233.511	205.385

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.092,53 TL (31 Aralık 2015: 3.828,37 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 4.297,21 TL'ye yükseltilmiştir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır. Yükümlülüklerin bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Faiz oranı	%9,20	%10,70
Enflasyon oranı	%6,70	%7,75
Ücret artışları	reel %1,5	reel %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	%6,70	%7,75

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 30 Haziran 2016 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Dönem başı itibariyle karşılık	172.350	174.097
Hizmet maliyeti	8.714	8.838
Faiz maliyeti	8.919	6.735
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	9.991	(91)
Ödenen tazminatlar	(10.535)	(10.485)
Çevrim farkı	(2)	143
Dönem sonu itibariyle karşılık	189.437	179.237

Yürürlükteki toplu iş sözleşmeleri uyarınca 10, 15 ve 20 hizmet yılını dolduran çalışanlara kıdem teşvik primi ödemesi yapılmaktadır.

Kıdem teşvik primi karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Dönem başı itibariyle karşılık	12.547	11.068
Hizmet maliyeti	776	1.237
Faiz maliyeti	669	462
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	2.226	1.149
Çevrim farkı	1	29
Dönem sonu itibariyle karşılık	16.219	13.945

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Dönem başı itibariyle karşılık	20.488	19.113
Dönem içerisindeki artış	10.436	9.632
Ödenen birikmiş izin (-)	(796)	(825)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(2.263)	(2.990)
Çevrim farkı	(10)	430
Dönem sonu itibariyle karşılık	27.855	25.360

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – TAAHHÜTLER

Şirket'in almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat mektupları	205.310	251.494
	205.310	251.494

Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	61.473	60.801
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-
i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	61.473	60.801

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2015: % 0).

Şirket'in vermiş olduğu teminatların bin TL karşılığı yabancı para dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Türk Lirası	54.015	53.307
Avro	7.458	7.494
	61.473	60.801

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	81.063	206.438
	<u>81.063</u>	<u>206.438</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	81.063	124.832
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(15.259)	(44.464)
	<u>65.804</u>	<u>80.368</u>

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurt içinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

30 Haziran 2016 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı %20 (31 Aralık 2015: %20)’dir. Şirket tarafından 2016 yılında yapılan yatırım indirimi stopaj ödemeleri toplamı 206.438 bin TL’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı için kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2015: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları beş yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Gelir vergisi stopajı (devamı)

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40'ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Yatırım indirimi uygulaması

Anayasa Mahkemesi'nin 15 Ekim 2009 tarihinde yapılan toplantısında alınan 2006/95 Esas sayılı kararı ile GVK.'nın yatırım indirimiyle ilgili Geçici 69 uncu maddesinde yer alan "... sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait ..." ibaresinin iptal edilmesine karar verilmiş ve söz konusu karar 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Böylece 2008 yılı kazançlarından indirilemeyen devreden yatırım indiriminin sonraki yıllarda kazanç çıkması halinde indirilebilme hakkı doğmuştur.

Anayasa Mahkemesi'nin iptal kararına istinaden, 23 Temmuz 2010 tarihli 6009 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ile Bazı Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla, Gelir Vergisi Kanununun geçici 69.maddesinde değişiklik yapılmıştır. Böylece Anayasa Mahkemesi'nin iptal hükmüne uyularak yıl sınırlaması kaldırılırken, indirim kazancın %25 ile sınırlandırılmıştır. Ayrıca eski düzenleme uyarınca yatırım indiriminden yararlananlar için %30 kurumlar vergisi oranı uygulanmakta iken yapılan değişiklikle yürürlükteki kurumlar vergisi oranının uygulanması sağlanmaktadır (2015: %20).

Ertelenmiş vergi

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK'nın Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği'ne göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici vergilendirilebilir zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2015: %20). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (31 Aralık 2015: %5).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	41.131	36.979
Yatırım indirimi	9.722	10.533
Dava karşılıkları	4.326	4.239
Alacak reeskont düzeltmesi	5.205	5.008
Şüpheli diğer alacak karşılığı	13.921	13.479
Birikmiş izin karşılığı	5.571	4.098
Diğer	25.671	9.708
	<u>105.547</u>	<u>84.044</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(700.233)	(692.322)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(4.257)	(4.765)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(2.568)	(2.343)
Stoklar	(742)	(6.791)
Diğer	(1.248)	(1.263)
	<u>(709.048)</u>	<u>(707.484)</u>
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) net	<u>(603.501)</u>	<u>(623.440)</u>

Şirket'in ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Açılış bakiyesi	(623.440)	(366.879)
Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	15.259	44.464
Diğer kapsamlı gelir/(gider) ile ilişkilendirilen kısım	26	1.462
Çevrim farkı	4.654	(207.554)
Kapanış bakiyesi	<u>(603.501)</u>	<u>(528.507)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Vergi karşılığının mutabakat detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Vergi öncesi kar	347.168	423.695
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	69.434	84.739
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	66	480
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi (*)	(3.696)	6.030
- Yatırım indirimi	-	(10.881)
Gelir tablosundaki vergi gideri	65.804	80.368

(*) Çevrim farklarının etkisi Şirket'in fonksiyonel para birimi ile vergi matrahının belirlenmesinde kullanılan para biriminin farklı olmasından kaynaklanmaktadır.

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	(%)	30 Haziran 2016	(%)	31 Aralık 2015
<u>Ortaklar</u>				
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	95,07	2.756.978	95,07	2.756.978
Halka Açık Kısım	4,93	143.022	4,93	143.022
Tarihi sermaye		2.900.000		2.900.000
Enflasyon düzeltmesi		164		164
Yeniden düzenlenmiş sermaye		2.900.164		2.900.164

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Hasılat</u>				
Yurt içi satış gelirleri	2.402.072	1.275.649	2.534.245	1.367.942
Yurt dışı satış gelirleri	326.229	166.109	329.691	226.962
Diğer gelirler (*)	53.783	29.694	77.118	32.834
Satış iadeleri (-)	(782)	(387)	(354)	(315)
	<u>2.781.302</u>	<u>1.471.065</u>	<u>2.940.700</u>	<u>1.627.423</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(2.350.404)</u>	<u>(1.149.436)</u>	<u>(2.422.962)</u>	<u>(1.361.544)</u>
Brüt kar	<u>430.898</u>	<u>321.629</u>	<u>517.738</u>	<u>265.879</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 22.221 bin TL'dir (30 Haziran 2015: 19.540 bin TL).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.696.636)	(811.500)	(1.851.110)	(1.046.663)
Personel giderleri	(225.336)	(119.945)	(226.795)	(122.017)
Enerji giderleri	(138.438)	(69.633)	(113.307)	(62.426)
Amortisman ve itfa giderleri	(162.549)	(80.537)	(129.177)	(74.112)
Genel üretim giderleri	(77.902)	(38.507)	(58.212)	(35.764)
Diğer satışların maliyeti	(28.473)	(15.604)	(26.438)	(12.784)
Çalışmayan kısım giderleri	-	-	(5.127)	(209)
Nakliye giderleri	(22.867)	(11.317)	(11.036)	(6.468)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(6.644)	(11.067)	(1.355)	(879)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	9.133	9.101	34	2
Diğer	(692)	(427)	(439)	(224)
	<u>(2.350.404)</u>	<u>(1.149.436)</u>	<u>(2.422.962)</u>	<u>(1.361.544)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Personel giderleri (-)	(11.610)	(6.395)	(11.177)	(6.044)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(4.572)	(2.376)	(3.717)	(2.036)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(242)	(121)	(235)	(119)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(17.383)	(9.735)	(14.450)	(7.913)
	<u>(33.807)</u>	<u>(18.627)</u>	<u>(29.579)</u>	<u>(16.112)</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Personel giderleri (-)	(22.051)	(12.246)	(20.325)	(10.027)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(1.163)	(570)	(780)	(447)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(2.763)	(1.334)	(2.640)	(1.329)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(29.584)	(15.791)	(26.477)	(13.753)
	<u>(55.561)</u>	<u>(29.941)</u>	<u>(50.222)</u>	<u>(25.556)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>				
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	5.525	2.595	7.883	3.490
Reeskont gelirleri	2.158	928	6.662	5.947
Konusu kalmayan karşılıklar	2.834	2.534	6.588	1.725
Hizmet gelirleri	1.838	913	2.810	2.059
Kira ve bakım onarım gelirleri	4.126	2.730	5.359	4.057
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	892	363	761	427
Sigorta hasar tazminat geliri	160	69	3.588	3.588
Diğer gelir ve karlar	5.523	1.708	3.801	921
	<u>23.056</u>	<u>11.840</u>	<u>37.452</u>	<u>22.214</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>				
Karşılık giderleri	(3.413)	(1.920)	(8.897)	(3.369)
Bağış ve yardımlar	(1.157)	(216)	(746)	(523)
Reeskont giderleri	(3.180)	(2.382)	(9.894)	(5.220)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(2.566)	(1.294)	(2.872)	(806)
Dava tazminatı giderleri	(918)	(489)	(918)	(527)
Ceza giderleri	(229)	(85)	(1.860)	(905)
Diğer gider ve zararlar	(2.957)	(525)	(1.813)	(932)
	<u>(14.420)</u>	<u>(6.911)</u>	<u>(27.000)</u>	<u>(12.282)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait finansal gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Finansal gelirler</u>				
Banka mevduatlarından faiz geliri	2	1	1	-
Kur farkı geliri (net)	20.563	20.563	143.960	40.456
İlişkili taraf faiz gelirleri	16.234	9.112	25.524	17.730
Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri	1.789	(21.188)	-	-
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	-	(1.095)	-	(474)
Diğer finansal gelirler	-	-	5.245	3.776
	<u>38.589</u>	<u>7.394</u>	<u>174.730</u>	<u>61.488</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait finansal giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Finansal giderler (-)</u>				
Banka kredileri faiz giderleri	(15.355)	(3.608)	(36.917)	(16.064)
Kur farkı gideri (net)	-	27.440	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(9.588)	(4.794)	(7.197)	(3.602)
İlişkili taraf faiz gideri	(2.185)	(1.354)	(4.518)	(3.535)
Garantörlük giderleri	(2.297)	(1.127)	(3.446)	(1.725)
Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı gideri	-	-	(144.237)	(29.462)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	(11.557)	(11.557)	(3.063)	(3.063)
	<u>(40.982)</u>	<u>5.000</u>	<u>(199.378)</u>	<u>(57.451)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Kur riski yönetimi

Şirket'in 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	A VRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	58.045	16.359	13.009	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.076	1.342	179	2.249
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	430.792	47.081	119.745	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	490.913	64.781	132.933	2.249
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	20.546	20.320	70	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	20.546	20.320	70	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	511.459	85.101	133.003	2.249
10. Ticari Borçlar	148.256	141.803	2.014	-
11. Finansal Yükümlülükler	139.182	33.036	27.381	653.859
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	123.960	123.772	59	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	81.063	81.063	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	492.461	379.673	29.454	653.859
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	309.262	-	93.640	326.889
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	233.511	233.511	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	542.773	233.511	93.640	326.889
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	1.035.234	613.184	123.094	980.748
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	33.985	(32.891)	20.870	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	95.409	28.533	20.870	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	61.424	61.424	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(489.790)	(560.974)	30.779	(978.498)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(894.050)	(514.421)	(109.906)	(978.498)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	61.424	61.424	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	95.409	28.533	20.870	-
25. İhracat	348.450	-	32.743	-
26. İthalat	1.337.795	-	-	-

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Şirket'in 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	A VRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	100.415	19.600	25.433	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	4.741	1.548	981	2.910
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	112.009	18.845	29.319	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	217.165	39.993	55.733	2.910
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	24.808	21.263	1.116	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	24.808	21.263	1.116	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	241.973	61.256	56.849	2.910
10. Ticari Borçlar	166.138	154.019	3.814	-
11. Finansal Yükümlülükler	192.483	86.348	28.446	653.971
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	94.958	92.645	457	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	206.444	206.444	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	660.023	539.456	32.717	653.971
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	121.537	3.962	32.047	653.778
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	205.385	205.385	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	326.922	209.347	32.047	653.778
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	986.945	748.803	64.764	1.307.749
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	76.196	(12.224)	27.826	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	156.598	68.178	27.826	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	80.402	80.402	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(668.776)	(699.771)	19.911	(1.304.839)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(675.345)	(521.211)	(38.350)	(1.304.839)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	38.900	38.900	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	80.402	80.402	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	156.598	68.178	27.826	-
25. İhracat	796.519			
26. İthalat	2.853.582			

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Aşağıdaki bilgiler ise Şirket'in, TL, USD, Avro ve Japon Yeni kurlarındaki %10'luk (+/-) değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Kullanılan % 10'luk oran, kur riskinin üst düzey yönetime Şirket içinde raporlanması sırasında kullanılan oran olup, yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade eder.

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,8936 TL = ABD\$ 1, 3,2044 TL = Avro 1 ve 0,0281 TL = JPY 1 (31 Aralık 2015: 2,9076 TL = ABD\$ 1, 3,1776 TL = Avro 1, 0,0241 TL = JPY 1)

	Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2016		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(52.808)	52.808
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	2.853	(2.853)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(49.955)	49.955
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	3.175	(3.175)
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	6.688	(6.688)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	9.863	(9.863)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(2.754)	2.754
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(2.754)	2.754
TOPLAM (4+8+12+16)	(42.846)	42.846

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimlerinin kur duyarlılığına ilave olarak TL para birimindeki %10'luk değer artışı/(azalışı) sonucunda, ertelenmiş vergi matrahında meydana gelecek (azalış)/artıştan kaynaklı 84.821 bin TL gelir/(69.399 bin TL gider (31 Aralık 2015: 88.908 bin TL gelir /(72.743. bin TL) gider duyarlılığı oluşacaktır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Vergi ve öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2015		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(68.755)	68.755
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	6.818	(6.818)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(61.937)	61.937
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	(2.515)	2.515
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	8.842	(8.842)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	6.327	(6.327)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(3.142)	3.142
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(3.142)	3.142
TOPLAM (4+8+12+16)	(58.752)	58.752

NOT 16 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.