

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

**1 Ocak – 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET 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	12-15
NOT 4 STOKLAR	15
NOT 5 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	16
NOT 6 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17-18
NOT 7 BORÇLANMALAR	19-20
NOT 8 KARŞILIKLAR	20-21
NOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	22-23
NOT 10 TAAHHÜTLER	24
NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	25-27
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	27
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	28
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)	29-30
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	30
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31-36
NOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 31 Mart 2020	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 31 Mart 2020	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
VARLIKLAR					
DÖNEN VARLIKLAR		1.696.964	11.057.413	1.646.222	9.778.890
Nakit ve Nakit Benzerleri		5.009	32.637	9.797	58.197
Ticari Alacaklar		182.377	1.188.364	178.925	1.062.852
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	152.540	993.948	133.954	795.715
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		29.837	194.416	44.971	267.137
Diğer Alacaklar		912.247	5.944.201	761.354	4.522.594
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	911.974	5.942.420	761.071	4.520.915
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		273	1.781	283	1.679
Stoklar	4	574.550	3.743.770	677.282	4.023.192
Peşin Ödenmiş Giderler		8.022	52.273	4.556	27.065
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	1.062	6.919	1.062	6.308
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		6.960	45.354	3.494	20.757
Diğer Dönen Varlıklar		14.759	96.168	14.308	84.990
DURAN VARLIKLAR		1.988.627	12.957.898	1.993.756	11.843.311
Finansal Yatırımlar		27	177	27	161
Diğer Alacaklar		1.735	11.306	1.903	11.306
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	5	29.566	192.654	33.807	200.820
Maddi Duran Varlıklar	6	1.844.769	12.020.516	1.851.998	11.001.236
Kullanım Hakkı Varlıkları		38.930	253.669	38.681	229.773
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	41.811	272.441	42.330	251.448
Peşin Ödenmiş Giderler		31.789	207.135	25.010	148.567
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	1.753	11.423	1.754	10.421
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		30.036	195.712	23.256	138.146
TOPLAM VARLIKLAR		3.685.591	24.015.311	3.639.978	21.622.201

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

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 31 Mart 2020	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 31 Mart 2020	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KAYNAKLAR					
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		505.829	3.295.990	495.453	2.943.097
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	224.022	1.459.729	205.588	1.221.234
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	30.437	198.330	32.693	194.205
Ticari Borçlar		157.687	1.027.490	201.201	1.195.179
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	<i>31.178</i>	<i>203.156</i>	<i>36.277</i>	<i>215.495</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>126.509</i>	<i>824.334</i>	<i>164.924</i>	<i>979.684</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	10.996	71.650	10.218	60.695
Diğer Borçlar		6.551	42.685	3.515	20.882
Türev Araçlar		8	51	15	87
Ertelenmiş Gelirler		10.963	71.432	7.888	46.858
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	35.947	234.231	25.375	150.732
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	7.601	49.531	7.968	47.331
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.617	140.861	992	5.894
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		419.359	2.732.540	418.736	2.487.377
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	62.301	405.956	68.044	404.197
Uzun Vadeli Karşılıklar	9	51.661	336.620	56.354	334.757
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		<i>51.661</i>	<i>336.620</i>	<i>56.354</i>	<i>334.757</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	305.397	1.989.964	294.338	1.748.423
ÖZKAYNAKLAR		2.760.403	17.986.781	2.725.789	16.191.727
Ödenmiş Sermaye	12	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)		(18.743)	11.271.870	(18.743)	9.687.698
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		<i>(18.743)</i>	<i>(48.664)</i>	<i>(18.743)</i>	<i>(48.664)</i>
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>-</i>	<i>11.320.534</i>	<i>-</i>	<i>9.736.362</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		339.211	1.364.160	339.211	1.364.160
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		931.131	2.239.705	550.951	84.277
Net Dönem Karı veya Zararı		34.614	210.882	380.180	2.155.428
TOPLAM KAYNAKLAR		3.685.591	24.015.311	3.639.978	21.622.201

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

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Hasılat	13	606.859	3.697.229	757.769	4.059.974
Satışların Maliyeti	13	(506.619)	(3.086.527)	(604.777)	(3.240.276)
BRÜT KAR		100.240	610.702	152.992	819.698
Pazarlama Giderleri	14	(4.098)	(24.969)	(4.957)	(26.560)
Genel Yönetim Giderleri	14	(7.376)	(44.938)	(7.017)	(37.596)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(9)	(52)	(15)	(78)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	2.045	12.459	3.871	20.742
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	(1.264)	(7.699)	(3.765)	(20.172)
ESAS FAALİYET KARI		89.538	545.503	141.109	756.034
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	-	1	3
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(278)	(1.695)	(632)	(3.387)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	5	(664)	(4.044)	356	1.905
FİNANSMAN GELİRLERİ (GİDERLERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		88.596	539.764	140.834	754.555
Finansman Gelirleri	15	3.387	35.889	22.427	133.176
Finansman Giderleri	15	(10.305)	(62.782)	(5.291)	(28.350)
VERGİ ÖNCESİ KAR		81.678	512.871	157.970	859.381
Vergi (Gideri) Geliri	11	(47.064)	(301.989)	(60.350)	(336.352)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(36.005)	(234.611)	(48.063)	(270.520)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		(11.059)	(67.378)	(12.287)	(65.832)
DÖNEM KARI		34.614	210.882	97.620	523.029
Pay Başına Kazanç (1 TL nominal bedelli)			0,0727		0,1804

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

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020 Bin TL	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019 Bin TL
DÖNEM KARI	34.614	210.882	97.620	523.029
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	-	1.584.172	-	1.023.466
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	-	1.584.172	-	1.023.466
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	34.614	1.795.054	97.620	1.546.495

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

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar
			Yabancı Para Çevrim Farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	Net Dönem Karı veya Zararı	
(Denetimden Geçmemiş)								
1 Ocak 2020	2.900.000	164	9.736.362	(48.664)	1.364.160	84.277	2.155.428	16.191.727
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	210.882	210.882
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	1.584.172	-	-	-	-	1.584.172
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	1.584.172	-	-	-	210.882	1.795.054
Transferler	-	-	-	-	-	2.155.428	(2.155.428)	-
31 Mart 2020	2.900.000	164	11.320.534	(48.664)	1.364.160	2.239.705	210.882	17.986.781
(Denetimden Geçmemiş)								
1 Ocak 2019	2.900.000	164	7.904.416	(34.249)	771.641	76.917	4.108.879	15.727.768
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	523.029	523.029
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	1.023.466	-	-	-	-	1.023.466
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	1.023.466	-	-	-	523.029	1.546.495
Kar Payları	-	-	-	-	-	(3.509.000)	-	(3.509.000)
Transferler	-	-	-	-	592.519	3.516.360	(4.108.879)	-
31 Mart 2019	2.900.000	164	8.927.882	(34.249)	1.364.160	84.277	523.029	13.765.263

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

		(Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2020 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2020 Bin TL	(Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2019 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak - 31 Mart 2019 Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	Not	162.722	1.045.061	273.220	1.532.604
Dönem Karı (Zararı)		34.614	210.882	97.620	523.029
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		73.337	462.071	83.867	462.354
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13/14	26.995	164.461	29.605	158.616
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		697	4.258	1.058	5.671
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		294	1.793	646	3.461
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	403	2.465	412	2.210
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.009	12.244	3.101	16.610
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	1.729	10.532	2.216	11.870
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	280	1.712	885	4.740
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(1.363)	(8.309)	(9.322)	(49.942)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	15	(3.387)	(20.637)	(10.108)	(54.157)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	15	3.376	20.567	2.905	15.567
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(1.352)	(8.239)	(2.119)	(11.352)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(3.007)	(18.311)	(1.200)	(6.432)
Özkaynak Yöntemiyle Değer. Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlg. Düzelt.	5	664	4.044	(356)	(1.905)
Vergi (Gelin) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	47.064	301.989	60.350	336.352
Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.		278	1.695	631	3.384
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kayn. Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzelt.		278	1.695	631	3.384
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		81.631	531.906	126.682	713.391
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.111)	(13.755)	18.169	102.261
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(18.586)	(121.106)	(12.676)	(71.346)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		16.475	107.351	30.845	173.607
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.114	7.260	417	2.348
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.114	7.260	417	2.348
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		103.490	674.338	66.886	376.461
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(4.404)	(28.696)	(1.775)	(9.616)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(43.514)	(283.537)	(20.728)	(116.665)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(5.099)	(33.225)	12.689	71.419
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(38.415)	(250.312)	(33.417)	(188.084)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.814	24.852	36.952	207.981
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		3.814	24.852	36.952	207.981
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(7)	(46)	(5)	(28)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		23.249	151.490	26.766	150.649
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(451)	(2.939)	11.517	64.822
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		23.700	154.429	15.249	85.827
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		189.582	1.204.859	308.169	1.698.774
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(1.399)	(8.520)	(1.146)	(6.138)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	8	(27)	(166)	-	-
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	(25.434)	(151.112)	(33.803)	(160.032)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(26.115)	(175.975)	(14.913)	(84.271)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5	32	433	2.317
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5	32	433	2.317
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(20.279)	(123.550)	(18.968)	(101.626)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	(20.182)	(122.956)	(18.907)	(101.300)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	(97)	(594)	(61)	(326)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(5.841)	(52.457)	3.019	11.833
İlişkili Taraflara Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-	-	2.890	13.559
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		(5.841)	(52.457)	129	(1.726)
Alınan Temettümler		-	-	603	3.205
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(134.534)	(1.159.911)	(245.631)	(1.323.558)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		110.561	691.759	70.870	379.614
Kredilerden Nakit Girişleri		110.561	691.759	70.870	379.614
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(98.807)	(457.901)	(122.203)	(544.044)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(98.807)	(457.901)	(122.203)	(544.044)
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Azalış		(147.325)	(1.399.520)	(202.231)	(1.200.813)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(169)	(1.033)	-	-
Ödenen Faiz		(2.182)	(13.861)	(2.354)	(13.430)
Alınan Faiz		3.388	20.645	10.287	55.115
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIS)		2.073	(290.825)	12.676	124.775
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(6.861)	265.265	(4.741)	(75.750)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIS)		(4.788)	(25.560)	7.935	49.025
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.797	58.197	11.874	62.468
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.009	32.637	19.809	111.493

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 şirketlerin faaliyet alanı ve oranı aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2020 İştirak Oranı %	2019 İştirak Oranı %
Teknopark Hatay A.Ş.	Türkiye	Ar-Ge Merkezi	5	5
İsdemir Linde Gaz Ortak. A.Ş.	Türkiye	Endüstriyel Gaz Üretim ve Satışı	50	50

Şirket’in kayıtlı adresi Karayılan Mahallesi, 31319 İskenderun/Hatay’dır.

Şirket’in raporlama dönemi itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
	Kişi	Kişi
Saat Ücretli	2.854	2.886
Aylık Ücretli	1.726	1.725
	4.580	4.611

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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

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 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi

Şirket'in ikamet ettiği ülkenin para biriminin Türk Lirası (TL) olmasına rağmen Şirket'in geçerli para birimi ABD Doları'dır. Şirket'in faaliyetleri üzerinde ABD Doları'nın etkisi önemlidir ve ABD Doları Şirket'le alakalı durumların altında yatan ekonomik özü yansıtır. Şirket, finansal raporlarındaki ölçüm kalemleri ile fonksiyonel para birimini ABD Doları olarak kullanmaktadır.

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") hükümlerine uygun olarak finansal tablolar Türk Lirası cinsinden sunulmuştur.

Müşterek yönetime tabi ortaklığın fonksiyonel para birimi

Şirket'in müşterek yönetime tabi ortaklığı İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.'nin fonksiyonel para birimi ABD Doları'dır.

Sunum para birimine çevrim

TMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında Şirket ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- 31 Mart 2020 tarihli özet finansal durum tablosunda varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kuru olan 6,5160 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2019: 5,9402 TL = 1 ABD Doları).
- 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet kar veya zarar tabloları, 2020 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 6,0924 TL = 1 ABD Doları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Mart 2019: 5,3578 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 ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki 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.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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)

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet finansal tablolarda yer alan 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet finansal durum tablolarında ve 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet kar veya zarar tabloları, özet diğer kapsamlı gelir tabloları ve özet nakit akış tablolarında 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 Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan finansal tabloları ifade etmektedir.

İşletmenin sürekliliği

Şirket, özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Finansal tabloların onaylanması

Özet finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 29 Nisan 2020 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket'in özet finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 30 Haziran 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanır.

Finansal durum tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

	(Önceden Raporlanan) 31 Mart 2019	(Yeniden Düzenlenmiş) 31 Mart 2019	(Değişim) 31 Mart 2019
Kullanım Hakkı Varlıkları	-	177.984	177.984
Maddi Duran Varlıklar	10.748.954	10.570.970	(177.984)

(1) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda "Maddi Duran Varlıklar" içerisinde raporlanan 177.984 bin TL tutarındaki TFRS 16 Kiralamalar standardına ilişkin varlıklar "Kullanım Hakkı Varlıkları" hesabına sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (değişiklikler)	: İşletme Tanımı
TMS 1 ve TMS 8 (değişiklikler)	: Önemlilik Tanımı
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (değişiklikler)	: Gösterge Faiz Oranı Reformu

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikle beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) Önemlilik Tanımı

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Gösterge Faiz Oranı Reformu

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

Söz konusu standart değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket’in özet finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17	: Sigorta Sözleşmeleri
TMS 1 (Değişiklikler)	: Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nin yerini alacaktır.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Bu değişikliklerin amacı finansal durum tablosunda yer alan ve belirli bir vadesi bulunmayan borç ve diğer yükümlülüklerin kısa vadeli mi (bir yıl içerisinde ödenmesi beklenen) yoksa uzun vadeli mi olarak sınıflandırılması gerektiği ile ilgili şirketlerin karar verme sürecine yardımcı olmak suretiyle standardın gerekliliklerinin tutarlı olarak uygulanmasını sağlamaktır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, 31 Aralık 2019 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 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla iştiraklerin oy hakları ve etkin ortaklık oranları 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan herhangi bir değişiklik göstermemiştir.

2.5 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.

2.6 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.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 (Not 1).

Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	980.583	789.183
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽³⁾	9.141	5.865
OYAK Beton A.Ş. ⁽³⁾	206	289
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	4.018	378
	<u>993.948</u>	<u>795.715</u>

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

Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili taraflardan diğer alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	5.919.114	4.520.915
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	23.306	-
	<u>5.942.420</u>	<u>4.520.915</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.

İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.'nin 27 Şubat 2020 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda sermaye azaltılmasına ve nakit temettü dağıtılmasına ilişkin alınan kararlara bağlı olarak (Not 5) parasal alacak kayıtlara alınmıştır.

- (1) Ana ortak
- (2) Ana ortaklığın bağlı ortaklığı
- (3) Nihai ortağın bağlı ortaklığı
- (4) Müşterek yönetime tabi ortaklık

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 ilişkili taraflar arasındaki peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler (kısa vadeli)</u>		
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	48	44
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽³⁾	6.871	6.264
	<u>6.919</u>	<u>6.308</u>
<u>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler (uzun vadeli)</u>		
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	-	8
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	11.423	10.413
	<u>11.423</u>	<u>10.421</u>

İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler liman hizmetleri ve sabit kıymet avans işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>		
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	92.990	79.240
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	8.710	7.008
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	72.633	105.623
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	6.103	6.497
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	2.914	2.841
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽³⁾	5.709	5.797
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	3.132	756
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	2.581	2.954
Diğer	8.384	4.779
	<u>203.156</u>	<u>215.495</u>

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

- (1) Ana ortak
- (2) Ana ortaklığın bağlı ortaklığı
- (3) Nihai ortağın bağlı ortaklığı
- (4) Müşterek yönetime tabi ortaklık

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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 ilişkili taraflar arasındaki satışların detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>		
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	2.550.681	2.281.656
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	478	329
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽³⁾	6.587	4.321
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	8	125
Aslan Çimento A.Ş. ⁽³⁾	-	225
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽³⁾	253	781
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	207	174
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	10.623	12.215
Diğer	588	398
	<u>2.569.425</u>	<u>2.300.224</u>

İlişkili taraflara olan önemli satışlar genellikle demir, çelik, enerji, hizmet ve yan ürün satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

Şirket ile ilişkili taraflar arasındaki alımların detayları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>		
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	234.341	259.381
Erdemir Asia Pacific PTE LTD ⁽²⁾	7.643	87.345
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ⁽¹⁾	24.943	19.956
OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽³⁾	19.089	11.689
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽³⁾	11.351	16.218
OYAK Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽³⁾	9.599	24.851
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽³⁾	14.641	14.727
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. ⁽²⁾	3.047	2.126
Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş. ⁽²⁾	7.079	6.098
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. ⁽⁴⁾	20.863	20.739
OYAK Denizcilik ve Liman İşletmeleri A.Ş. ⁽³⁾	15.601	13.160
Diğer	58	2.408
	<u>368.255</u>	<u>478.698</u>

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hammadde ve hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

(1) Ana ortak

(2) Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

(3) Nihai ortağın bağlı ortaklığı

(4) Müşterek yönetime tabi ortaklık

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ 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, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde 20.154 bin TL'si faiz geliri, 7.450 bin TL'si vadeli satış faiz geliri olmak üzere ilişkili taraf işlemlerinden toplam 27.604 bin TL finansman geliri elde etmiştir (31 Mart 2019: 64.296 bin TL).

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Ara dönem itibarıyla ticari mal statüsünde gerçekleştirilen bakiyeler teminatlı ve ödemeleri nakit bazlıdır. Diğer alacak bakiyeleri ise teminatsız, faizli ve ödemeleri nakit bazlıdır. 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde Şirket ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2019: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait Şirket'in üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 669 bin TL'dir (31 Mart 2019: 661 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	1.137.925	1.368.156
Yarı mamuller	810.980	799.362
Mamuller	657.996	591.802
Yedek parçalar	528.706	472.016
Yoldaki mallar	481.644	667.288
Diğer stoklar	305.572	285.396
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(179.053)	(160.828)
	<u>3.743.770</u>	<u>4.023.192</u>

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	160.828	137.246
Dönem içinde ayrılan karşılık	2.465	2.210
Çevrim farkı	15.760	9.699
Kapanış bakiyesi	<u>179.053</u>	<u>149.155</u>

Şirket mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmeyen stok kalemleri için yapılan yaşlandırma raporları çerçevesinde kullanılabilir olmadığını değerlendirdiği stoklar için değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 13).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

<i>Müşterek yönetime tabi ortaklık</i>	Oy hakkı oranı (%)	31 Mart 2020	Oy hakkı oranı (%)	31 Aralık 2019	Faaliyet alanı
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.	50	192.654	50	200.820	Endüstriyel Gaz Üretim ve Satışı

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımların net varlıklarındaki payı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Toplam varlıklar	444.797	408.249
Toplam yükümlülükler	59.489	6.609
Net varlıklar	385.308	401.640
Net varlıklardaki Şirket'in payı	192.654	200.820

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenmiş Sermaye	175.000	201.667

İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.'nin 27 Şubat 2020 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, ihtiyaçtan fazla nakdin bulunması ve bu nakdin sermaye azaltılması yoluyla ortaklara ödenmesi amacıyla sermayenin 26.667 bin TL azaltılmasına ve 2019 yılı net dönem karından 17.302 bin TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin kararlar oy birliği ile onaylanmıştır. Raporlama tarihi itibarıyla Genel Kurul tescil işlemleri devam etmekte olup ortaklara ödeme gerçekleştirilmemiştir.

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımların karlarından payı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Hasılat	26.280	22.316
Faaliyet karı	4.743	3.671
Net dönem (zararı) karı	(8.088)	3.810
Net dönem (zararındaki) karındaki Şirket'in payı	(4.044)	1.905

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	27.088.610	23.958.965
Birikmiş amortisman	(16.087.374)	(14.027.040)
Net kayıtlı değer	11.001.236	9.931.925
Dönem başı net kayıtlı değer	11.001.236	9.931.925
Girişler	122.956	101.300
Çıkışlar (-)	(1.727)	(5.701)
<i>Maliyet değeri</i>	(3.704)	(20.912)
<i>Birikmiş amortisman</i>	1.977	15.211
Maddi olmayan duran varlıklara transferler	-	(1.796)
Yabancı para çevrim farkları	1.063.318	691.162
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	2.634.398	1.677.847
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	(1.571.080)	(986.685)
Cari dönem amortismanı (-)	(165.267)	(145.920)
Dönem sonu net kayıtlı değer	12.020.516	10.570.970
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	29.842.260	25.715.404
Birikmiş amortisman	(17.821.744)	(15.144.434)
Net kayıtlı değer	12.020.516	10.570.970

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2019: Yoktur).

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	459.313	402.552
Birikmiş amortisman	(207.865)	(169.785)
Net kayıtlı değer	251.448	232.767
Dönem başı net kayıtlı değer	251.448	232.767
Girişler	594	326
Transferler	-	1.796
Yabancı para çevrim farkları	24.154	16.177
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	44.564	28.228
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	(20.410)	(12.051)
Dönem itfa payı (-)	(3.755)	(3.770)
Dönem sonu net kayıtlı değer	272.441	247.296
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	504.471	432.902
Birikmiş amortisman	(232.030)	(185.606)
Net kayıtlı değer	272.441	247.296

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2019: Yoktur).

Maddi, maddi olmayan duran ve kullanım hakkı varlıklarına ilişkin amortisman ve itfa payı giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Üretim ile ilişkilendirilen	163.472	144.397
Genel yönetim giderleri	1.435	812
Pazarlama giderleri	4.584	4.481
Esas faaliyetlerden diğer giderler	2.051	7.398
	171.542	157.088

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – BORÇLANMALAR

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla borçlanma detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	1.459.729	1.221.234
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	174.715	168.689
Uzun vadeli banka kredileri	215.597	226.396
Toplam banka kredileri	1.850.041	1.616.319
Uzun vadeli kiralama işlem. borçların kısa vadeli kısımları	31.865	30.897
Uzun vadeli kiralama işlem. borçların kısa vadeli kıs.maliyeti (-)	(8.250)	(5.381)
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	792.227	781.231
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar maliyeti (-)	(601.868)	(603.430)
Toplam kiralama işlemlerinden borçlar	213.974	203.317
Toplam borçlanmalar	2.064.015	1.819.636

31 Mart 2020 tarihi 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 Mart 2020
Faizsiz	Türk Lirası	-	3.322	-	3.322
Sabit	ABD Doları	2,46	1.524.216	-	1.524.216
Değişken	ABD Doları	Libor+1,9	7.713	-	7.713
Değişken	Avro	Euribor+2,14	99.193	215.597	314.790
			1.634.444	215.597	1.850.041

31 Aralık 2019 tarihi 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 2019
Faizsiz	Türk Lirası	-	13.437	-	13.437
Sabit	ABD Doları	2,94	1.268.930	-	1.268.930
Değişken	ABD Doları	Libor+1,9	14.070	-	14.070
Değişken	Avro	Euribor+2,25	93.486	226.396	319.882
			1.389.923	226.396	1.616.319

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – BORÇLANMALAR (devamı)

Şirket’in raporlama dönemi itibarıyla borçlanma vadelerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Kiralama			Kiralama		
	Banka	İşlemlerinden	Toplam	Banka	İşlemlerinden	Toplam
	Kredileri	Borçlar	Borçlanmalar	Kredileri	Borçlar	Borçlanmalar
1 yıl içerisinde	1.634.444	23.615	1.658.059	1.389.923	25.516	1.415.439
1 – 2 yıl arası	99.557	22.020	121.577	90.534	21.603	112.137
2 – 3 yıl arası	100.985	18.617	119.602	90.533	17.704	108.237
3 – 4 yıl arası	2.733	15.678	18.411	45.329	15.315	60.644
4 – 5 yıl arası	2.733	13.566	16.299	-	13.248	13.248
5 yıl ve üzeri	9.589	120.478	130.067	-	109.931	109.931
	1.850.041	213.974	2.064.015	1.616.319	203.317	1.819.636

NOT 8 – KARŞILIKLAR

Şirket’in raporlama dönemi itibarıyla borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	37.541	35.558
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	9.696	9.635
Ecrimisil karşılığı	2.294	2.138
	49.531	47.331

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2020
Dava karşılıkları	35.558	2.140	(166)	(643)	652	37.541
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	9.635	60	-	-	1	9.696
Ecrimisil karşılığı	2.138	155	-	-	1	2.294
	<u>47.331</u>	<u>2.355</u>	<u>(166)</u>	<u>(643)</u>	<u>654</u>	<u>49.531</u>

	1 Ocak 2019	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2019
Dava karşılıkları	24.051	4.415	-	(420)	432	28.478
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	7.301	574	-	-	4	7.879
Ecrimisil karşılığı	1.450	171	-	-	1	1.622
	<u>32.802</u>	<u>5.160</u>	<u>-</u>	<u>(420)</u>	<u>437</u>	<u>37.979</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Personele borçlar	58.265	47.362
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	13.385	13.333
	<u>71.650</u>	<u>60.695</u>

Şirket’in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	277.376	273.104
Kıdem teşvik primi karşılığı	32.626	30.904
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	26.618	30.749
	<u>336.620</u>	<u>334.757</u>

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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) tavanına tabidir.

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. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır. Yükümlülüklerin bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Faiz oranı	%12,50	%12,50
Enflasyon oranı	%8,20	%8,20
Ücret artışları	reel %1,5	reel %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	%8,20	%8,20

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 31 Mart 2020 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.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

İsteğe bağlı işten ayrılımlar 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.

Buna göre raporlama dönemi itibarıyla yapılan aktüeryal hesaplamalarda çalışanların kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, geçmiş hizmet süresi arttıkça azalan oranlarda olacak şekilde hesaplamaya dahil edilmiştir. Buna göre kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, 0 ile 15 yıl ve üstü aralığında geçmiş hizmet süresi olan personel için %2 ile %0 aralığındadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Dönem başı itibarıyla karşılık	273.104	220.511
Hizmet maliyeti	4.417	4.358
Faiz maliyeti	7.954	8.270
Ödenen tazminatlar	(8.041)	(5.716)
Çevrim farkı	(58)	105
Dönem sonu itibarıyla karşılık	277.376	227.528

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 – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Dönem başı itibarıyla karşılık	30.904	21.228
Hizmet maliyeti	756	585
Faiz maliyeti	928	839
Çevrim farkı	38	10
Dönem sonu itibarıyla karşılık	32.626	22.662

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Dönem başı itibarıyla karşılık	30.749	31.361
Dönem içerisindeki artış	3.035	2.519
Ödenen birikmiş izin (-)	(479)	(422)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(6.558)	(4.701)
Çevrim farkı	(129)	-
Dönem sonu itibarıyla karşılık	26.618	28.757

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – TAAHHÜTLER

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan teminat mektupları	586.437	522.628
	586.437	522.628

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	35.780	34.354
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	-	-
	35.780	34.354

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla vermiş olduğu diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2019: % 0).

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Türk Lirası	21.350	21.053
Avro	14.430	13.301
	35.780	34.354

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
2019 yılı kurumlar vergisi	887.181	-
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	234.611	887.181
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(887.561)	(736.449)
	<u>234.231</u>	<u>150.732</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	234.611	270.520
Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	67.378	65.832
	<u>301.989</u>	<u>336.352</u>

Kurumlar vergisi

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.

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı Kanun'un 91'inci maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca; 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerinde elde edilecek kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye yükseltilmiştir. Şirket tarafından 2020 yılı üç aylık ara dönemde yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 151.112 bin TL'dir (31 Mart 2019: 160.032 bin TL).

Kurumlar vergisi oranındaki değişiklik dışında, taşınmazların satışından doğan kazançlara uygulanan %75'lik istisna oranı %50'ye indirilmiş olup ilgili varlıkların yeniden değerlendirilmesi durumunda ortaya çıkan geçici farklar üzerinden hesaplanacak ertelenmiş vergiye uygulanacak vergi oranı, ilgili taşınmazın defter değerinin satış yolu ile geri kazanılması durumunda %5 yerine %10 olarak dikkate alınması gerekmektedir.

Ertelenmiş vergi

Şirket vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı için Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen Geçici 10'uncu madde uyarınca; 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerinde elde edilecek kurum kazançları için %22, 2021 ve sonraki yıllar için %20 esas alınmıştır. Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %10 oranı ile hesaplanmaktadır (31 Aralık 2019: %10).

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	68.210	67.962
Kiralama işlemlerinden borçlar	42.795	40.664
Dava karşılıkları	8.764	8.293
Alacak reeskont düzeltmesi	4.465	4.476
Şüpheli diğer alacak karşılığı	18.258	17.869
Diğer	25.257	25.080
	<u>167.749</u>	<u>164.344</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(2.004.006)	(1.809.864)
Kullanım hakkı varlıkları	(50.899)	(46.156)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(2.366)	(2.294)
Stoklar	(100.442)	(54.453)
	<u>(2.157.713)</u>	<u>(1.912.767)</u>
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) net	<u>(1.989.964)</u>	<u>(1.748.423)</u>

Yukarıda gösterilen geçici farklar ile ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri brüt değerler esas alınarak hazırlanmış olup, finansal durum tablosunda net ertelenmiş vergi pozisyonu gösterilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülük) hareket detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Açılış bakiyesi	(1.748.423)	(1.539.857)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(67.378)	(65.832)
Çevrim farkı	(174.163)	(110.891)
Kapanış bakiyesi	<u>(1.989.964)</u>	<u>(1.716.580)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla vergi karşılığının mutabakat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>		
Vergi öncesi kar	512.871	859.381
Yasal vergi oranı	22%	22%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	(112.832)	(189.064)
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(52)	(297)
- Kurumlar vergisi oranı ile ertelenmiş vergiye konu olan oranların düzeltme etkisi	1.700	12.963
- Çevrim farklarının etkisi (*)	(190.805)	(159.954)
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	<u>(301.989)</u>	<u>(336.352)</u>

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

NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	(%)	31 Mart 2020	(%)	31 Aralık 2019
<u>Ortaklar</u>				
Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.	94,87	2.751.326	94,87	2.751.326
Halka Açık Kısım	5,13	148.674	5,13	148.674
Tarihi Sermaye		2.900.000		2.900.000
Sermaye Düzeltme Farkları		164		164
Yeniden Düzenlenmiş Sermaye		<u>2.900.164</u>		<u>2.900.164</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi satış gelirleri	3.219.763	2.884.683
Yurt dışı satış gelirleri	321.571	1.067.864
Diğer gelirler (*)	147.424	96.869
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	8.471	11.507
Satış iadeleri (-)	-	(949)
	<u>3.697.229</u>	<u>4.059.974</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(3.086.527)</u>	<u>(3.240.276)</u>
Brüt kar	<u>610.702</u>	<u>819.698</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 86.311 bin TL'dir (31 Mart 2019: 58.681 bin TL).

Şirket, mal devrederek edim yükümlülüklerini belirli bir anda yerine getirmektedir. Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla devam eden sözleşmelerinde kalan edim yükümlülüklerinden gelecekte muhasebeleştirmeye hak kazanacağı tutar 68.333 bin TL'dir. Şirket, bu hasılatı bir yıl içerisinde finansal tablolarına hasılat olarak kaydetmeyi öngörmektedir.

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla satışların maliyet detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.416.546)	(2.612.492)
Personel giderleri	(143.864)	(135.639)
Enerji giderleri	(130.997)	(112.002)
Amortisman ve itfa giderleri	(156.391)	(145.925)
Genel üretim giderleri	(91.794)	(68.806)
Diğer satışların maliyeti	(105.473)	(103.744)
Müşteri teslim satışlarına ilişkin nakliye giderleri	(23.204)	(44.431)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(2.465)	(2.210)
Diğer	(15.793)	(15.027)
	<u>(3.086.527)</u>	<u>(3.240.276)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla pazarlama giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri (-)	(6.072)	(5.817)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(4.584)	(4.481)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(206)	(186)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(14.107)	(16.076)
	<u>(24.969)</u>	<u>(26.560)</u>

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri (-)	(11.482)	(10.124)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(966)	(812)
Kullanım hakkı itfa giderleri (-)	(469)	-
Şüpheli / konusu kalmayan alacak karşılığı (net)	(1.793)	(3.461)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(4.675)	(3.044)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(25.553)	(20.155)
	<u>(44.938)</u>	<u>(37.596)</u>

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Ticari alacak ve borçlardan kur farkı gelirleri	2.707	8.671
Reeskont gelirleri	48	62
Konusu kalmayan karşılıklar	643	420
Hizmet gelirleri	1.948	1.617
Kira ve bakım onarım gelirleri	3.360	3.133
Dava gelirleri	29	36
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	754	697
Sigorta hasar tazminat geliri	66	1.174
Ardıye gelirleri	355	765
Müşteriler gecikme faiz gelirleri	250	25
Diğer gelir ve karlar	2.299	4.142
	<u>12.459</u>	<u>20.742</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER) (devamı)

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Karşılık giderleri	(2.200)	(4.989)
Bağış ve yardımlar	(570)	(461)
Kullanım hakkı varlıkları itfa payı giderleri	(2.051)	(7.398)
Ceza giderleri	(178)	(78)
Hizmet giderleri	(656)	(577)
Dava tazminatı giderleri	(499)	(801)
Borsa kayıt gideri	(38)	(1.026)
Diğer gider ve zararlar	(1.507)	(4.842)
	<u>(7.699)</u>	<u>(20.172)</u>

NOT 15 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Finansman gelirleri</u>		
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	483	421
Kur farkı gelirleri	15.252	79.019
İlişkili taraf alacaklarından faiz gelirleri	20.154	53.736
	<u>35.889</u>	<u>133.176</u>

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
<u>Finansman giderleri (-)</u>		
Banka kredileri faiz giderleri	(13.164)	(15.567)
Kur farkı gideri (net)	(32.696)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(8.882)	(9.109)
Kiralama işlemlerine ilişkin faiz giderleri	(7.403)	-
Garantörlük giderleri	(637)	(3.674)
	<u>(62.782)</u>	<u>(28.350)</u>

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlarla ilgili ek bilgiler

Kur riski yönetimi

Şirket'in raporlama dönemi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orijinal para birimi)	AVRO (Orijinal para birimi)	JAPON YENİ (Orijinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	235.653	215.201	2.835	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	5.444.137	1.399.689	560.561	21
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	31.294	30.091	167	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	5.711.084	1.644.981	563.563	21
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	11.483	11.483	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	106.575	12.309	13.065	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	118.058	23.792	13.065	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	5.829.142	1.668.773	576.628	21
10. Ticari Borçlar	331.892	309.302	3.131	-
11. Finansal Yükümlülükler	126.176	26.983	13.748	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	557.841	551.222	917	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.015.909	887.507	17.796	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	405.956	190.358	29.882	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	336.620	336.620	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	742.576	526.978	29.882	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	1.758.485	1.414.485	47.678	-
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	4.070.657	254.288	528.950	21
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.932.788	211.888	515.718	21
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yüküml. hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	407.882	-	-	-
26. İthalat	1.642.668	-	-	-

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araçlarla ilgili ek bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2019			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orijinal para birimi)	AVRO (Orijinal para birimi)	JAPON YENİ (Orijinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	313.188	214.529	14.834	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.738.569	138.067	541.380	21
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	9.278	9.235	6	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	4.061.035	361.831	556.220	21
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	11.467	11.467	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	83.365	4.311	11.887	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	94.832	15.778	11.887	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	4.155.867	377.609	568.107	21
10. Ticari Borçlar	349.492	329.483	3.009	-
11. Finansal Yükümlülükler	132.440	38.954	14.057	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	306.492	304.459	306	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	788.424	672.896	17.372	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	404.197	177.802	34.041	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	334.757	334.757	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	738.954	512.559	34.041	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	1.527.378	1.185.455	51.413	-
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	2.628.489	(807.846)	516.694	21
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	2.535.846	(821.392)	504.801	21
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	3.651.238			
26. İthalat	8.549.528			

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araçlarla ilgili ek bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Aşağıdaki bilgiler ise Şirket'in, TL ve Avro 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.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 6,5160 TL = ABD\$ 1, 7,2150 TL = Avro 1 (31 Aralık 2019: 5,9402 TL = ABD\$ 1, 6,6506 TL = Avro 1).

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2020		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	25.429	(25.429)
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	25.429	(25.429)
5- Avro net varlık / yükümlülük	381.637	(381.637)
6- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- Avro net etki (5+6+7)	381.637	(381.637)
9- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	-	-
10- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Japon Yeni net etki (9+10+11)	-	-
TOPLAM (4+8+12)	407.066	(407.066)

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araçlarla ilgili ek bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2019		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(80.785)	80.785
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(80.785)	80.785
5- Avro net varlık / yükümlülük	343.633	(343.633)
6- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- Avro net etki (5+6+7)	343.633	(343.633)
9- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	-	-
10- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Japon Yeni net etki (9+10+11)	-	-
TOPLAM (4+8+12)	262.848	(262.848)

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araçlarla ilgili ek bilgiler (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri

	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar/ yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosunda takip edilen finansal araçlar	Defter değeri
31 Mart 2020			
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	32.637	-	32.637
Ticari alacaklar	1.188.364	-	1.188.364
Finansal yatırımlar	-	177	177
Diğer finansal varlıklar	5.955.507	-	5.955.507
Finansal yükümlülükler			
Borçlanmalar	2.064.015	-	2.064.015
Ticari borçlar	1.027.490	-	1.027.490
Diğer yükümlülükler	136.228	-	136.228
Türev finansal araçlar	-	51	51
31 Aralık 2019			
Finansal varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	58.197	-	58.197
Ticari alacaklar	1.062.852	-	1.062.852
Finansal yatırımlar	-	161	161
Diğer finansal varlıklar	4.533.900	-	4.533.900
Finansal yükümlülükler			
Borçlanmalar	1.819.636	-	1.819.636
Ticari borçlar	1.195.179	-	1.195.179
Diğer yükümlülükler	101.021	-	101.021
Türev finansal araçlar	-	87	87

31 Mart 2020

Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi			
	Defter değeri	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler				
Türev finansal varlıklar	-	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler	(51)	-	(51)	-
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler				
Türev finansal varlıklar	-	-	-	-
Türev finansal yükümlülükler	-	-	-	-
Toplam	(51)	-	(51)	-

İSKENDERUN DEMİR VE ÇELİK A.Ş.

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araçlarla ilgili ek bilgiler (devamı)

Finansal araçların sınıfları ve gerçeğe uygun değerleri (devamı)

31 Aralık 2019

Gerçeğe uygun değerinden gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler

Türev finansal varlıklar

Türev finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar ve yükümlülükler

Türev finansal varlıklar

Türev finansal yükümlülükler

Toplam

Defter değeri	Raporlama tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer seviyesi		
	1. Seviye	2. Seviye	3. Seviye
-	-	-	-
(87)	-	(87)	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(87)	-	(87)	-

Birinci seviye: Birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri.

İkinci seviye: İlgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen piyasa fiyatından başka doğrudan ya da dolaylı olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdileri içeren değerlendirme teknikleri.

Üçüncü seviye: Varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdileri içeren değerlendirme teknikleri.

NOT 17 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Aralık 2019 itibarıyla Çin’in Wuhan kentinde başlayan ve Dünya Sağlık Örgütü (“DSÖ”) tarafından pandemi olarak nitelendirilen Corona virüs (“Covid-19”) salgınına ilişkin Türkiye’de Mart 2020’den itibaren çeşitli vakalar tespit edilmeye başlanmıştır. Covid-19 salgınından korunma ve salgının yayılmasını önlemek amacıyla hükümet sosyal ve ekonomik hayata ilişkin çeşitli önlemler almaya başlamıştır. Söz konusu önlemler ve ilerleyen dönemlerde alınması muhtemel yeni kararların, Şirket’in faaliyetleri üzerinde oluşturabileceği potansiyel etkiler raporlama tarihi itibarıyla belirsizliğini korumaktadır.