

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**1 Ocak – 31 Mart 2014 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-37
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	12-15
NOT 4 STOKLAR	15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16-17
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	18-20
NOT 7 DİĞER BORÇLAR	21
NOT 8 KARŞILIKLAR	21-25
NOT 9 TAAHHÜTLER	26
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
NOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30
NOT 12 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	31-32
NOT 13 FİNANSAL GELİR VE GİDERLER	32
NOT 14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	33-36
NOT 15 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36
NOT 16 NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER	37

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Not	Cari Dönem	(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) Cari Dönem	Geçmiş Dönem	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem
		31 Mart 2014 USD'000 (*)	31 Mart 2014 Bin TL	31 Aralık 2013 USD'000 (*)	31 Aralık 2013 Bin TL
Dönen Varlıklar		3.237.053	7.088.497	2.815.209	6.008.498
Nakit ve Nakit Benzerleri		965.172	2.113.533	356.609	761.111
Diğer Kısa Vadeli Finansal Varlıklar		2.955	6.471	3.455	7.374
Ticari Alacaklar		754.278	1.651.716	800.515	1.708.538
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	18.836	41.246	17.193	36.694
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		735.442	1.610.470	783.322	1.671.844
Diğer Alacaklar		1.936	4.240	1.959	4.181
Stoklar	4	1.455.043	3.186.254	1.585.104	3.383.087
Peşin Ödenmiş Giderler		11.283	24.708	8.488	18.115
Diğer Dönen Varlıklar		46.386	101.575	59.079	126.092
Duran Varlıklar		3.748.208	8.207.827	3.760.478	8.025.986
Diğer Alacaklar		10.371	22.711	10.641	22.711
Diğer Uzun Vadeli Finansal Varlıklar		29.863	65.395	34.043	72.657
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		24.879	54.480	24.199	51.647
Maddi Duran Varlıklar	5	3.582.052	7.843.977	3.595.350	7.673.556
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	72.631	159.048	74.568	159.150
Peşin Ödenmiş Giderler		15.522	33.989	13.320	28.429
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	12.890	28.227	8.357	17.836
TOPLAM VARLIKLAR		6.985.261	15.296.324	6.575.687	14.034.484

(*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

			(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş) Cari Dönem	(Bağımsız Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		31 Mart	31 Mart	31 Aralık
		2014	2014	2013
KAYNAKLAR	Not	USD'000 (*)	Bin TL	USD'000 (*)
				Bin TL
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.770.066	3.876.094	1.159.820
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	6	176.075	385.570	198.608
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısımları	6	783.468	1.715.639	1.281.188
Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler		2.674	5.856	14.582
Ticari Borçlar		177.213	388.062	504.186
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	5.306	11.619	14.443
Diğer Ticari Borçlar		171.907	376.443	489.743
Diğer Borçlar	7	369.208	808.492	6.256
Ertelenmiş Gelirler		49.479	108.349	92.988
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	28.711	62.871	44.990
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	95.505	209.136	205.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar		54.998	120.435	108.794
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		32.735	71.684	18.788
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.304.726	2.857.089	1.336.390
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	6	892.126	1.953.578	2.020.283
Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler		6.063	13.276	12.290
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		183.457	401.734	392.232
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	10	222.918	488.146	427.102
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		162	355	352
ÖZKAYNAKLAR		3.910.469	8.563.141	4.079.477
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.795.569	8.311.533	3.967.014
Ödenmiş Sermaye		1.598.319	3.500.000	3.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		71.519	156.613	156.613
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(53.079)	(116.232)	(116.232)
Hisse Senedi İhraç Primleri		48.610	106.447	106.447
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(20.294)	(44.438)	(43.554)
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonları		10.981	24.047	23.255
Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu		(31.275)	(68.485)	(66.809)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		478.760	1.043.305	835.319
Finansal Riskten Korunma Fonu		(4.623)	(10.124)	(9.344)
Yabancı Para Çevrim Farkları		483.383	1.053.429	844.663
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		281.923	617.355	500.949
Geçmiş Yıllar Karı		1.194.678	2.616.106	2.607.273
Net Dönem Karı		195.133	432.377	919.974
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		114.900	251.608	112.463
TOPLAM KAYNAKLAR		6.985.261	15.296.324	6.575.687
				14.034.484

(*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT GELİR TABLOSU**

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

			(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)	(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)	
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2013	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2013
	Not	USD'000 (*)	Bin TL	USD'000 (*)	Bin TL
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Hasılat	11	1.324.414	2.934.637	1.364.344	2.428.942
Satışların Maliyeti (-)	11	(1.052.376)	(2.331.854)	(1.142.871)	(2.034.653)
BRÜT KAR		272.038	602.783	221.473	394.289
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	12	(12.813)	(28.390)	(14.299)	(25.457)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(21.396)	(47.410)	(24.004)	(42.734)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	12	(627)	(1.389)	(394)	(701)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	12.611	27.944	16.362	29.130
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	12	(10.019)	(22.200)	(9.118)	(16.232)
FAALİYET KARI		239.794	531.338	190.020	338.295
Finansal Gelirler	13	12.814	28.393	16.665	29.669
Finansal Giderler (-)	13	(21.232)	(47.790)	(37.774)	(66.827)
VERGİ ÖNCESİ KAR		231.376	511.941	168.911	301.137
Vergi Gideri	10	(27.988)	(61.272)	(33.821)	(60.634)
- Dönem Kurumlar Vergisi Gideri		(28.674)	(62.791)	(14.873)	(26.901)
- Ertelenmiş Vergi Gideri		686	1.519	(18.948)	(33.733)
NET DÖNEM KARI		203.388	450.669	135.090	240.503
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		8.255	18.292	6.884	12.255
- Ana Ortaklık Payları		195.133	432.377	128.206	228.248
HİSSE BAŞINA KAZANÇ			0,1235		0,0652
(1 TL nominal bedelli)					

(*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık döneme ait ortalama ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)		(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)	
	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2013
	USD'000 (*)	Bin TL	USD'000 (*)	Bin TL
NET DÖNEM KARI	203.388	450.669	135.090	240.503
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonlarındaki Değişim	357	792	(76)	(135)
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişim	(1.658)	(3.674)	-	-
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişimin Vergi Etkisi	332	734	-	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim	(460)	(1.020)	(1.449)	(2.579)
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi	92	203	290	516
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	97.118	215.193	207	369
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	95.781	212.228	(1.028)	(1.829)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	299.169	662.897	134.062	238.674
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	10.569	23.418	6.800	12.106
- Ana Ortaklık Payları	288.600	639.479	127.262	226.568

(*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık döneme ait ortalama ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler							
(Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonları	Aktüeryal Kayıp/ (Kazanç) Fonu	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar ve Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2014	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	23.255	(66.809)	(9.344)	844.663	500.949	3.527.247	8.466.789	240.030	8.706.819
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432.377	432.377	18.292	450.669
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	792	(1.676)	(780)	208.766	-	-	207.102	5.126	212.228
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	792	(1.676)	(780)	208.766	-	432.377	639.479	23.418	662.897
Ödenecek temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(794.735)	(794.735)	(11.840)	(806.575)
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	116.406	(116.406)	-	-	-
31 Mart 2014	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	24.047	(68.485)	(10.124)	1.053.429	617.355	3.048.483	8.311.533	251.608	8.563.141
(Bağımsız incelemeden geçmemiş)													
1 Ocak 2013 (Daha önce raporlanan)	3.090.000	342.195	(103.600)	106.447	26.814	-	(29.878)	(315)	1.618.843	2.154.306	7.204.812	211.100	7.415.912
Zorunlu muhasebe politika değişikliğinin etkisi	-	-	-	-	-	(57.784)	-	-	-	57.784	-	-	-
Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak 2013	3.090.000	342.195	(103.600)	106.447	26.814	(57.784)	(29.878)	(315)	1.618.843	2.212.090	7.204.812	211.100	7.415.912
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228.248	228.248	12.255	240.503
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(135)	-	(1.914)	369	-	-	(1.680)	(149)	(1.829)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(135)	-	(1.914)	369	-	228.248	226.568	12.106	238.674
Ödenecek temettüler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116.303)	(116.303)	(17.442)	(133.745)
Sermaye artışı	410.000	(185.582)	(12.632)	-	-	-	-	-	(205.953)	(5.833)	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	23.071	(23.071)	-	-	-
31 Mart 2013	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	26.679	(57.784)	(31.792)	54	1.435.961	2.295.131	7.315.077	205.764	7.520.841

(*) 31 Mart 2014 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'da 2013 yılı karından 820.000 bin TL (29 Mart 2013: 120.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,2343 TL (2013: 0,03429 TL)) dağıtılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmıştır. Şirket'in kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 3,08% oranında nominal bedeli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü dağıtılacak temettü tutarından netleştirilerek gösterilmektedir. Temettü ödemesi 26 Mayıs 2014 tarihinde tamamlanacaktır.

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

			(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)	(Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)
		Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2013
		USD'000 (*)	Bin TL	USD'000 (*)
	Not			Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar		231.376	511.941	168.911
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler :				
Amortisman ve itfa payı giderleri	11/12	47.123	104.416	58.604
Kıdem tazminatı karşılığı gideri		5.978	13.247	6.292
Kıdem teşvik prim karşılığı gideri		408	903	537
Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan (kar)/zarar	12	(253)	(560)	(322)
Sabit kıymet ihraç zararı	12	5	11	305
Şüpheli alacak karşılığındaki artış		301	666	480
Stok değer düşüş karşılığındaki azalış	4	(434)	(961)	(1.228)
Birikmiş izin karşılığındaki artış/(azalış)		673	1.491	(52)
Dava karşılığındaki artış	8	2.007	4.448	8.574
Engelli istihdamı eksikliği ceza karşılığındaki artış	8	135	300	169
Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış	8	314	695	381
Faiz giderleri	13	17.863	39.580	31.862
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	13	(5.037)	(11.161)	(11.239)
Vadeli satış faiz gelirleri	12	(5.044)	(11.177)	(6.716)
Finansal yükümlülüklerin gerçekleşmemiş kur farkı zararları		341	756	11.183
Türev finansal araçların değer. kaynaklanan karlar		(4.257)	(9.432)	(5.426)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı		291.499	645.163	262.315
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	16	166.717	365.077	81.783
Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri		6.335	14.036	2.042
Ödenen dava tutarları	8	(1.052)	(2.332)	(1.504)
Ödenen engelli istihdamı eksikliği ceza tutarı	8	(403)	(892)	-
Ödenen kurumlar vergisi	10	(21.420)	(47.462)	(8.258)
Ödenen kıdem tazminatı		(2.240)	(4.963)	(5.066)
Ödenen birikmiş izin tutarı		(556)	(1.231)	(821)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı		438.880	967.396	330.491
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Finansal yatırımlardaki değişim		-	-	(4)
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(681)	(1.508)	-
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5	(34.832)	(77.180)	(32.383)
Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5	(458)	(1.014)	(491)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit		2.978	6.599	2.580
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı		(32.993)	(73.103)	(30.298)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Alınan krediler		349.884	766.176	935.318
Kredilerin geri ödemesi		(142.520)	(312.090)	(1.124.858)
Ödenen faizler		(9.768)	(21.645)	(24.459)
Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri		4.130	9.151	10.095
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(5.343)	(11.840)	(9.797)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı		196.383	429.752	(213.701)
NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		602.270	1.324.045	86.492
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER		355.997	759.804	1.025.299
Çevrim farkı (net)		5.390	26.367	(15.838)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER		963.657	2.110.216	1.095.953
Vadeli mevduat faiz tahakkukları		1.515	3.317	1.720
FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER		965.172	2.113.533	1.097.673
				1.985.361

(*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık döneme ait ortalama ve dönem sonu ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Erdemir Grubu ("Grup"), ana şirket konumundaki Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ("Erdemir" veya "Şirket") ve hisselerinin çoğunluğuna veya etkin yönetimine sahip bulunduğu bağlı ortaklıklardan oluşmaktadır.

Grup’un ana ortağı ATAER Holding A.Ş.’dir. Nihai ana ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu’dur.

Ordu Yardımlaşma Kurumu ("OYAK"), özel hukuk hükümlerine tabi, mali ve idari bakımdan özerk, tüzel kişiliğe haiz bir kuruluş olup, 1 Mart 1961 tarihinde 205 sayılı yasa ile kurulmuştur. TSK mensuplarının "yardımlaşma ve emeklilik fonu" olan OYAK, Türkiye Cumhuriyeti Anayasası’nın öngördüğü sosyal güvenlik anlayışı içinde, üyelerine çeşitli hizmet ve faydalar sağlamaktadır. OYAK’ın sanayi, finans ve hizmet sektörlerinde faaliyet gösteren altmışa yakın doğrudan ve dolaylı iştiraki de bulunmaktadır. OYAK ile ilgili detaylı bilgilere resmi internet sitesi olan (www.oyak.com.tr) adresinden ulaşılabilir.

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. 1960 yılında anonim şirket olarak Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in en önemli aktiviteleri arasında demir, çelik, alaşımlı ve alaşımsız demir, dökme ve pres çelik, kok kömürü ve her türlü demir çelik yan ürünü üretimi bulunmaktadır.

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. hisse senetleri Borsa İstanbul’un kuruluşundan itibaren (1986 yılı) işlem görmektedir.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin, esas faaliyet alanları ve Grup’un sermayelerine iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2014 İştirak Oranı %	2013 İştirak Oranı %
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. ("İSDEMİR")	Türkiye	Demir ve Çelik	95,07	95,07
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Demir Cevheri, Pelet	90,00	90,00
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Demir ve Çelik	100	100
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	Türkiye	Yönetim ve Danış.	100	100
Erdemir Romania S.R.L.	Romanya	Demir ve Çelik	100	100

Şirket’in kayıtlı adresi Merdivenköy Yolu Cad. No: 2, 34750 Küçükbakkalköy/İSTANBUL’dur.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Grup’un 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli	Aylık Ücretli	31 Mart 2014
	Kişi	Kişi	Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.608	1.805	6.413
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	4.247	1.248	5.495
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	123	147	270
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	43	94	137
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	156	156
Erdemir Romania S.R.L.	218	51	269
	9.239	3.501	12.740

	Saat Ücretli	Aylık Ücretli	31 Aralık 2013
	Kişi	Kişi	Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.612	1.824	6.436
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	4.271	1.255	5.526
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	123	148	271
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	43	95	138
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	160	160
Erdemir Romania S.R.L.	218	52	270
	9.267	3.534	12.801

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki 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. Gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar ve işletme satın alım tarihinde belirlenen rayiç değeri üzerinden taşınan demir cevheri ile silisli sac üretiminde kullanılan sabit kıymetler hariç finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

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. Grup, bu çerçevede 31 Mart 2014 tarihinde sonra eren üç aylık ara dönemden itibaren ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in ve Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının fonksiyonel ve raporlama para birimi 30 Haziran 2013 ve daha önceki dönemlerde Türk Lirası olarak kabul edilmiştir. Şirket'in ve bağlı ortaklıkları İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. "İsdemir" ile Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. "Ersem"'in fonksiyonel para birimleri 1 Temmuz 2013 tarihinden itibaren, satış ve tahsilat politikalarında oluşan değişiklikler sebebiyle TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" kapsamında ABD Doları olarak değiştirilmiştir. Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. "Ermaden" ile Erdemir Mühendislik Yönetim ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. "Erenco"'nun fonksiyonel para birimleri Türk Lirası, Erdemir Romania S.R.L.'nin fonksiyonel para birimi ise Avro'dur.

Sunum para birimine çevrim

Grup'un konsolide finansal tablolarının sunum para birimi TL'dir. UMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında Şirket ve İsdemir ile Ersem için ABD Doları, Erdemir Romanya için Avro olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- 31 Mart 2014 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,1898 TL = 1 ABD Doları ve 3,0072 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2013: 2,1343 TL = 1 ABD Doları 2,9365 TL = 1 Avro).
- 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2014 yılı Ocak-Mart dönemi üç aylık ortalama 2,2158 TL = 1 ABD Doları ve 3,0356 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkı adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar özkaynaklarda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

Finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar, yukarıda belirtilen 31 Mart 2014 tarihli resmi kurlar kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir.

İşletmenin sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 24 Nisan 2014 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup'un konsolide 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 31 Mart 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 hazırlanmıştır.

Gelir tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan) 1 Ocak - 31 Mart 2013	(Yeniden Raporlanan) 1 Ocak - 31 Mart 2013	(Değişim) 1 Ocak - 31 Mart 2013
Diğer Faaliyet Gelirleri ^{(1) (2)}	10.911	29.130	18.219
Finansal Gelirler ^{(1) (2) (3) (4)}	63.224	29.669	(33.555)
Finansal Giderler (-) ^{(3) (4)}	(82.163)	(66.827)	15.336
			-

(1) 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Gelirler" içerisinde raporlanan ticari alacak ve borçlardan kaynaklanan kur farkı geliri (net) 6.263 bin TL "Diğer Faaliyet Gelirleri" hesabına sınıflandırılmıştır.

(2) 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Gelirler" içerisinde raporlanan vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri 11.956 bin TL, "Diğer Faaliyet Gelirleri" hesabına sınıflandırılmıştır.

(3) 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Gelirler" içerisinde raporlanan banka mevduatlarından kur farkı geliri (net) 14.056 bin TL "Finansal Giderler" hesabının "Kur farkı gideri (net)" kaleminde netleştirilmiştir.

(4) 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Gelirler" içerisinde raporlanan ticari olmayan kur farkı geliri (net) 1.280 bin TL "Finansal Giderler" hesabının "Kur farkı gideri (net)" kaleminde netleştirilmiştir.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)
- TFRS Yorum 21 Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler
- TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)
- TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide 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 değişiklikleri UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 “Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)”

UFRS’deki iyileştirmeler:

UMSK, Aralık 2013’te ‘2010–2012 dönemi’ ve ‘2011–2013 Dönemi’ olmak üzere iki dizi ‘UFRS’de Yıllık İyileştirmeler’ yayınlamıştır. Standartların “Karar Gerekçeleri”ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014’ten itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

- UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödemeler”
- UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”
- UFRS 8 “Faaliyet Bölümleri”
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”
- UMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve UMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”
- UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları”

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS’deki iyileştirmeler (devamı):

Yıllık iyileştirmeler - 2011-2013 Dönemi

- UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”
- UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”
- UMS 19 “Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)”

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2014 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS’nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan herhangi bir değişiklik göstermemiştir.

2.5 Bölümlere Göre Raporlama

Grup’un İskenderun ve Ereğli’deki operasyonları coğrafi işletme bölümü olarak tanımlanmaktadır. Ancak 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.

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

Grup’un ana ortağı ATAER Holding A.Ş.’dir. Nihai Ana Ortağı ise Ordu Yardımlaşma Kurumu’dur (Not 1).

Grup ile Grup’un ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden bu notta açıklanmamıştır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	30.187	27.443
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	5.268	4.263
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.980	4.689
Diğer	811	299
	<u>41.246</u>	<u>36.694</u>

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

⁽¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>		
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	2.894	2.531
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	2.743	2.469
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	1.772	2.894
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	1.871	2.263
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	422	479
Oyak Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri ⁽¹⁾	263	18
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ⁽¹⁾	-	2.141
Diğer	1.654	1.648
	<u>11.619</u>	<u>14.443</u>

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

⁽¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>		
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	30.178	25.111
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.994	3.357
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	4.440	2.215
Aslan Çimento A.Ş. ⁽¹⁾	1.025	-
Ünye Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	191	-
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	320	77
Oyka Kağıt Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	-	28
	<u>41.148</u>	<u>30.788</u>

⁽¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

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

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>		
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	19.131	9.824
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	5.813	3.651
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	8.303	4.556
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	6.192	516
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	1.761	1.879
Oyak Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	2.666	1.804
Oyak Genel Müdürlüğü	76	3
Omsan Havacılık A.Ş. ⁽¹⁾	101	81
Diğer	184	182
	<u>44.227</u>	<u>22.496</u>

⁽¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Mart 2013: Yoktur).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 3.133 bin TL'dir (31 Mart 2013: 2.455 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
İlk madde ve malzeme	792.046	770.493
Yarı mamuller	645.504	586.384
Mamuller	825.599	907.440
Yedek parçalar	453.890	447.941
Yoldaki mallar	365.953	553.101
Diğer stoklar	193.384	206.467
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(90.122)	(88.739)
	<u>3.186.254</u>	<u>3.383.087</u>

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Açılış bakiyesi	88.739	60.395
Dönem içinde ayrılan karşılık (Not 11)	3.625	2.660
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 11)	(4.586)	(4.846)
Çevrim farkı	2.344	-
Kapanış bakiyesi	<u>90.122</u>	<u>58.209</u>

Grup 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. Konusu kalmayan karşılık satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 11).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2014 – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak 2013 – 31 Mart 2013 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	17.487.681	15.568.259
Birikmiş amortisman	(9.814.125)	(8.570.361)
Net kayıtlı değer	7.673.556	6.997.898
Dönem başı net kayıtlı değer	7.673.556	6.997.898
Girişler (*)	77.180	57.732
Çıkışlar (-)	(6.050)	(4.494)
Transferler (**)	(652)	(125)
Yabancı para çevrim farkları	204.603	(441)
Cari dönem amortismanı (-)	(104.660)	(89.523)
Dönem sonu net kayıtlı değer	7.843.977	6.961.047
<u>31 Mart itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	17.993.708	15.613.685
Birikmiş amortisman	(10.149.731)	(8.652.638)
Net kayıtlı değer	7.843.977	6.961.047

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 937 bin TL'dir (31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 79 bin TL).

(**) 652 bin TL maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir (31 Mart 2013: 125 bin TL).

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2013: Yoktur).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak 2014 – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak 2013 – 31 Mart 2013 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	319.317	284.599
Birikmiş amortisman	(160.167)	(131.688)
Net kayıtlı değer	159.150	152.911
Dönem başı net kayıtlı değer	159.150	152.911
Girişler	1.014	873
Çıkışlar (-)	-	(69)
Transferler	652	125
Yabancı para çevrim farkları	3.267	-
Cari dönem amortismanı (-)	(5.035)	(4.810)
Dönem sonu net kayıtlı değer	159.048	149.030
<u>31 Mart itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	326.843	285.507
Birikmiş amortisman	(167.795)	(136.477)
Net kayıtlı değer	159.048	149.030

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2013: Yoktur).

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

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
Üretim ile ilişkilendirilen	103.061	90.340
Genel yönetim giderleri	3.169	1.605
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	3.465	2.388
	109.695	94.333

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli finansal borçlar	385.570	198.608
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları	1.514.802	1.275.113
Çıkarılmış tahviller (*)	200.837	6.075
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	2.101.209	1.479.796
Uzun vadeli finansal borçlar	1.953.578	1.820.381
Çıkarılmış tahviller (*)	-	199.902
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	1.953.578	2.020.283
	4.054.787	3.500.079

(*) Grup'un 13 Mart 2013 tarihi itibarıyla tamamlanan; 11 Mart 2015 vadeli, 6 ayda bir kupon, vade sonunda anapara ve kupon ödeme dönemlerinde belirlenecek gösterge faiz üzerine eklenecek 150 baz puan faiz ödemeli toplam 200.000 bin TL nominal değerli değişken faizli tahvil ihracından oluşmaktadır.

31 Mart 2014 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Mart 2014
Faizsiz	Türk Lirası	-	31.597	-	31.597
Sabit	Türk Lirası	9,65	298.996	249.443	548.439
Sabit	ABD Doları	2,81	67.654	49.877	117.531
Sabit	Avro	5,50	1.025	3.507	4.532
Değişken	Türk Lirası	Trlibor+1,50	200.837	-	200.837
Değişken	ABD Doları	Libor+2,30	1.351.462	1.279.618	2.631.080
Değişken	Avro	Euribor+0,33	120.593	295.401	415.994
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	29.045	75.732	104.777
			2.101.209	1.953.578	4.054.787

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Aralık 2013 itibariyle kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2013
Faizsiz	Türk Lirası	-	61.487	-	61.487
Sabit	Türk Lirası	8,57	231.995	290.925	522.920
Sabit	ABD Doları	1,96	62.618	41.281	103.899
Sabit	Avro	5,50	628	3.859	4.487
Değişken	Türk Lirası	Trlibor+1,50	6.075	199.902	205.977
Değişken	ABD Doları	Libor+2,52	974.459	1.118.262	2.092.721
Değişken	Avro	Euribor+0,33	114.956	295.301	410.257
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	27.578	70.753	98.331
			1.479.796	2.020.283	3.500.079

31 Mart 2014 itibariyle finansal riskten korunma amaçlı sözleşmelerle faiz oranları sabitlenen kredilerin döviz türü ve faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Döviz Türü	Sabitlenen faiz oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Mart 2014
ABD Doları	2,38	29.996	15.317	45.313
ABD Doları	4,18	27.465	9.446	36.911
ABD Doları	3,29	15.959	21.990	37.949
ABD Doları	1,09	30.175	15.332	45.507
ABD Doları	4,46	15.654	45.389	61.043
ABD Doları	1,68	3.106	4.543	7.649
ABD Doları	2,01	9.306	-	9.306
ABD Doları	4,15	40.785	99.041	139.826
Avro	2,18	7.375	7.270	14.645
Avro	1,82	62.479	-	62.479
Avro	1,75	40.587	-	40.587
Avro	1,79	1.526	755	2.281
Avro	1,80	3.499	10.464	13.963
Avro	4,43	2.829	8.201	11.030
Avro	2,29	7.680	11.206	18.886
Avro	1,66	1.894	2.858	4.752
ABD Doları (*)	7,30	10.389	29.869	40.258
Avro (**)	10,65	44.773	113.646	158.419
Türk Lirası (***)	0,92	25.432	30.479	55.911
		380.909	425.806	806.715

(*) 51.188 bin ABD Doları tutarındaki, 2 Nisan 2018 vadeli ve değişken faiz oranlı kredinin, 15.422 bin ABD Doları kadar kısmı için %7,30 sabit faiz ve 1,4560 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, 3 Ekim 2016 tarihine kadar toplam 15.422 bin ABD Doları karşılığı 22.454 bin TL ödenecektir.

(**) 55.652 bin Avro tutarındaki, 15 Aralık 2017 vadeli ve değişken faiz oranlı kredi için 10,65% sabit faiz ve 2,0825 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, vade tarihine kadar toplam 55.652 bin Avro karşılığı 115.895 bin TL ödenecektir.

(***) 55.556 bin TL tutarındaki 30 Haziran 2016 vadeli ve sabit faiz oranlı kredi için 0,92% sabit faiz ve 2,1785 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup vade tarihine kadar toplam 55.556 bin TL karşılığı 25.502 bin ABD Doları ödenecektir.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Aralık 2013 itibariyle finansal riskten korunma amaçlı sözleşmelerle faiz oranları sabitlenen kredilerin döviz türü ve faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Döviz Türü	Sabitlenen faiz oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2013
ABD Doları	2,38	29.182	14.445	43.627
ABD Doları	4,18	25.144	9.207	34.351
ABD Doları	3,29	15.517	21.066	36.583
ABD Doları	3,28	31.719	-	31.719
ABD Doları	1,09	29.355	14.511	43.866
ABD Doları	4,46	14.802	44.238	59.040
ABD Doları	1,68	3.008	4.412	7.420
ABD Doları	2,01	9.174	4.564	13.738
ABD Doları	4,15	38.610	96.463	135.073
Avro	2,18	7.175	7.065	14.240
Avro	1,82	60.904	-	60.904
Avro	1,75	39.571	-	39.571
Avro	1,79	1.489	706	2.195
Avro	1,80	3.396	10.155	13.551
Avro	4,43	2.680	8.009	10.689
Avro	2,29	7.456	10.896	18.352
Avro	1,66	1.841	2.763	4.604
ABD Doları (*)	7,22	22.856	64.868	87.724
Avro (**)	10,65	43.913	109.711	153.624
		387.792	423.079	810.871

(*) 80.194 bin ABD Doları tutarındaki, 2 Nisan 2018 vadeli ve değişken faiz oranlı kredi için %7,22 sabit faiz ve 1.4568 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, vade tarihine kadar toplam 80.194 bin ABD Doları karşılığı 116.822 bin TL ödenecektir.

(**) 111.305 bin Avro tutarındaki, 15 Aralık 2017 vadeli ve değişken faiz oranlı kredi için 10,65% sabit faiz ve 2,0825 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, vade tarihine kadar toplam 111.305 bin Avro karşılığı 231.791 bin TL ödenecektir.

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içerisinde	2.101.209	1.479.796
1 – 2 yıl arası	679.495	869.087
2 – 3 yıl arası	688.542	577.900
3 – 4 yıl arası	363.023	347.915
4 – 5 yıl arası	128.275	154.698
5 yıl ve üzeri	94.243	70.683
	4.054.787	3.500.079

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – DİĞER BORÇLAR

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup’un diğer borçlarının detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek vergi ve fonlar	9.243	1.817
Alınan depozito ve teminatlar	3.324	3.249
Ortaklara temettü borcu (*)	795.925	1.190
	<u>808.492</u>	<u>6.256</u>

(*) 31 Mart 2014 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul’da 2013 yılı karından 820.000 bin TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmış olup temettü dağıtımı 26 Mayıs 2014 tarihine kadar tamamlanacaktır. Ortaklara temettü borcu, Şirket’in 820.000 bin TL nakit temettü borcundan, 3,08% oranında nominal bedeli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı, Şirket’in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü borçlarının düşülmesi sonucu ve borcu hissedarlar tarafından henüz tahsil edilmeyen beş yıl ve öncesi dönemlere ait temettü borçlarından oluşmaktadır.

NOT 8 – KARŞILIKLAR

Grup’un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Dava karşılıkları	198.463	194.475
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.995	4.568
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık (*)	3.337	2.642
Sivil savunma fonu karşılığı (**)	3.341	3.341
	<u>209.136</u>	<u>205.026</u>

(*) 3213 sayılı “Maden Kanunu” ve 3 Şubat 2005 tarih 25716 sayılı Resmi Gazete yayınlanan “Maden Kanunu Uygulama Yönetmeliğine” göre maden satış karı üzerinden devlet hakkı hesaplanmaktadır.

(**) Maliye Bakanlığı’nın, 5217 sayılı kanununa istinaden “Afet Fonu” ile “Sivil Savunma Fonu”nun, kapsama giren kurum ve kuruluşların 2004 yılı gelirleri üzerinden ayrılan karşılıktır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2014
Dava karşılıkları	194.475	7.925	(2.332)	(3.477)	1.872	198.463
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.568	578	(892)	(278)	19	3.995
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.642	695	-	-	-	3.337
Sivil savunma fonu karşılığı	3.341	-	-	-	-	3.341
	<u>205.026</u>	<u>9.198</u>	<u>(3.224)</u>	<u>(3.755)</u>	<u>1.891</u>	<u>209.136</u>

	1 Ocak 2013	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2013
Dava karşılıkları	104.472	15.952	(2.677)	(688)	-	117.059
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.945	658	-	(357)	-	5.246
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	3.644	679	-	-	-	4.323
	<u>113.061</u>	<u>17.289</u>	<u>(2.677)</u>	<u>(1.045)</u>	<u>-</u>	<u>126.628</u>

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Grup tarafından açılan davalar</u>		
Türk Lirası	205.662	203.019
ABD Doları	111.072	108.256
	<u>316.734</u>	<u>311.275</u>
<u>Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar</u>		
Türk Lirası	2.989	2.989
	<u>2.989</u>	<u>2.989</u>

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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Grup'a karşı açılan davalar</u>		
Türk Lirası	67.502	67.124
ABD Doları	162.538	158.419
	<u>230.040</u>	<u>225.543</u>
<u>Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar</u>		
Türk Lirası	185.429	181.771
ABD Doları	13.034	12.704
	<u>198.463</u>	<u>194.475</u>

Şirket, 31 Mart 2005, 30 Haziran 2005 ve 30 Eylül 2005 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarını SPK'nın bugün yürürlükte olmayan SPK'nın, Seri XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"ine göre hazırlamış; 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolarını ise, aynı Tebliğ'in 726'ncı ve Geçici 1'inci maddeleri ile SPK'nın 7 Mart 2006 tarih ve SPK.017/83-3483 sayılı, Şirket yönetimine gönderdiği yazısına istinaden Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlamıştır. SPK'nın, Seri XI, No: 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ"i ile bu Tebliğ'e ek ve Tebliğ'de değişiklikler yapan tebliğler, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra sona eren ilk ara dönem konsolide finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

SPK, 5 Mayıs 2006 tarih ve 21/526 sayılı kararı ile; Şirket'in dönem içerisinde kullandığı muhasebe standardı setini (Seri: XI, No: 25) dönem sonunda değiştirmesinin (UFRS) dönem karında 152.330 bin TL azalışa neden olduğunu belirterek, 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tabloların yıl içinde uygulanan muhasebe standardı setine göre yeniden düzenlenip, ilan edilmesini ve ivedilikle Şirket Genel Kurulu'nun onayına sunulmasını istemiştir.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Şirket, bu karara karşı Ankara 11’inci İdare Mahkemesi’nde bir iptal davası açmıştır (E.2006/1396). Dava, 29 Mart 2007 tarihinde reddedilmiş, Şirket, ret kararını, 11 Ekim 2007 tarihinde temyiz etmiştir. Danıştay 13. Dairesi 12 Mayıs 2010 tarihinde temyiz talebini de reddetmiş; Şirket bu ret kararına karşı da, 2 Eylül 2010 tarihinde karar düzeltme yoluna başvurmuştur. Danıştay 13. Dairesi 6 Haziran 2012 tarih ve 2010/4196 Esas, 2012/1499 sayılı kararı ile karar düzeltme talebi reddedilmiştir. Bu, karar Şirket avukatlarına 16 Temmuz 2012 tarihinde tebliğ edilmiştir.

Şirket’in “Seri XI, No: 25 sayılı Tebliğ’in mali tablolarda UFRS kullanılmasına müsaade eden 726’ncı ve Geçici 1’inci maddeleri, 2005 yılı konsolide finansal tablolarında UFRS’nin uygulanabileceğine dair, SPK’nın, kendisine verdiği 7 Mart 2006 tarih ve SPK.0.17/83-3483 sayılı bir “izin” bulunması ve bu konuda açılmış davaların henüz esastan karara bağlanmamış olması” gerekçeleriyle, SPK’nın talebini yerine getirmemesi üzerine, SPK, 15 Ağustos 2006 tarihinde, Şirket’in UFRS’ye göre hazırlamış olduğu 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolarını, geçmiş yıllar karlarına ilave edilen 152.330 bin TL tutarındaki negatif şerefiye gelirini 2005 yılı dönem karına ilave etmek suretiyle, re’sen yeniden düzenlemiş ve İMKB bülteninde yayımlatmıştır. Şirket, 10 Ekim 2006 tarihinde bu işleme karşı ayrı bir iptal davası açmıştır. Ankara 11. İdare Mahkemesi, 25 Haziran 2007 tarihinde davayı reddetmiştir. Şirket, ret kararını, 11 Ekim 2007 tarihinde temyiz etmiş; Danıştay 13. Dairesi 12 Mayıs 2010 tarihinde temyiz talebini kabul ederek ret kararını bozmuştur. SPK, bozma kararına karşı, 6 Eylül 2010 tarihinde, karar tashihi yoluna müracaat etmiştir. Danıştay 13. Dairesi, 30 Mayıs 2012 tarih ve E. 2010/4405; K. 2012/1352 sayılı kararı ile, SPK’nın karar düzeltme talebini kabul ederek, önceki bozma kararını oyçokluğu ile değiştirmiş ve yerel mahkeme kararını onamıştır. Karar, Şirket avukatlarına 20 Temmuz 2012 tarihinde tebliğ edilmiştir.

Öte yandan, Şirket, 30 Mart 2006 tarihinde yaptığı Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda, UFRS’ye göre hazırlanmış olan 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolara göre kar dağıtmaya karar vermiştir. Yaptığı özelleştirme işlemi neticesinde ATAER Holding A.Ş.’ye devrettiği Şirket hisselerinin bir tanesi üzerinde intifa hakkına sahip olan Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB), 1 Mayıs 2006 tarihinde Ankara 3. Ticaret Mahkemesi’nde, kar dağıtımına ilişkin bu Genel Kurul Kararı’nın iptalini ve kendisine eksik ödendiğini iddia ettiği 35.673 bin TL tutarındaki kar payının tahsilini talep etmiştir (E.2006/218). Mahkeme 23 Ekim 2008 tarihinde davayı reddetmiş; ÖİB 7 Ocak 2009 tarihinde ret kararını temyiz etmiştir. Yargıtay 11. HD.’si, 30 Kasım 2010 tarihinde ret kararını bozmuş; bu kez Şirket, 18 Şubat 2011 tarihinde bozma kararına karşı karar tashihi yoluna müracaat etmiştir. Yargıtay 11. Hukuk Dairesi 14 Temmuz 2011 tarihinde Şirket’in karar tashihi talebini reddetmiştir. Dosya yeniden Ankara Asliye 3. Ticaret Mahkemesi’ne gönderilmiştir. Davaya devam edilmektedir (E. 2011/551).

Şirket, konsolide finansal tablolarını UFRS’ye göre hazırlamaya 31 Aralık 2005 tarihinden sonra başlasa idi, UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması” standardına göre karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarını da, UFRS’ye göre hazırlayacağından ve UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardına göre negatif şerefiye, 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla açılış geçmiş yıl karlarına doğrudan transfer edilerek konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilmeyeceğinden, konsolide finansal tablolarda yer alan, 31 Mart 2014 ve 31 Mart 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun olası etkileri ile ilgili olarak, konsolide finansal tablolarında herhangi bir düzeltme yapmamış ve ÖİB tarafından açılmış olan ve sürmekte olan davanın sonuçlanmasını beklemektedir.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Şirket'in Enerjia Metal Maden Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Enerjia") ile arasındaki 2 Temmuz 2009 tarihli, 69187 sayılı İhracat Protokolü ve "Erdemir-Enerjia 69187 No.lu İhracat Protokolü'ne İlave Şartlar" çerçevesinde, Enerjia tarafından Şirket'e karşı iflas yoluyla takip başlatılmıştır. Takibe itiraz edilmiş; Enerjia bu kez, itirazın kaldırılması için Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde 27 Mart 2010 tarihinde 68.313 bin ABD Doları alacağı olduğu iddiası ile Şirket'e karşı bir iflas davası açmıştır (E. 2010/259) Dava, 23 Haziran 2011'de reddedilmiş; Şirket'in lehine sonuçlanmıştır. Enerjia, ret kararını temyiz etmiş olup; Yargıtay 23. Hukuk Dairesi 06.04.2012 tarih ve E. 2011/2915; K. 2012/2675 sayı ile kararı bozmuştur. Yargıtay'ın bozma kararından sonra dosya Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne geri gönderilerek 2013/17 Esas numarası almıştır. Dava devam etmekte olup; duruşması 23 Eylül 2014 günü yapılacaktır.

Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. tarafından Şirket aleyhine 17.04.2013 tarihinde Kdz. Ereğli 3. Asliye Hukuk Mahkemesi'nde 2013/253 sayılı dosya ile fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak 18 bin TL değerinde satış sözleşmesinden kaynaklanan zararın karşılanması talepli alacak davası açılmıştır. Şirket'e tebliğ edilen ıslah dilekçesi ile davacının dosyaya sunulan bilirkişi raporu doğrultusunda dava değerinin 10.838 bin TL'ye yükseltilmesini mahkemeden talep ettiği öğrenilmiştir. Söz konusu bilirkişi raporuna ve ıslah dilekçesine Şirket tarafından yasal süresinde itiraz edilmiştir. Mahkeme dosyayı incelemeye almıştır. 11 Mart 2014 günlü duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Davacı firma tarafından karar temyiz edilmiştir.

Merkezi Amerika Birleşik Devletleri'nin Illinois eyaletinde bulunan Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - ile Şirket arasında 2008 yılında bir sözleşme akdedilmiştir. Şirket bu sözleşmeden doğan tüm edimlerini 2009 yılının Ocak ve Şubat aylarında ifa etmiştir. Corus International Trading Ltd. Şirketi, Şirket'ten temin ettiği ürünleri üçüncü kişilere satmış; ancak daha sonra, bunlar tarafından kendisine bir takım tazminat talepleri yöneltildiğini, bu taleplerin bir kısmının Şirket tarafından karşılanması gerektiğini ileri sürmüştür. Taraflar, konu hakkında, tam bir mutabakata varamamış ve müteakiben Corus International Trading Ltd. Şirketi ABD'nin Illinois Eyaleti Bölge Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 4.800 bin ABD Doları tutarlı bir tazminat davası açıldığı 21 Temmuz 2010 tarihinde yapılan tebligat ile öğrenilmiştir.

Söz konusu davanın, mahkemesince yetki yönünden reddedilmesinin ardından; bu kez Tata Steel International (North America) Ltd. Şirketi tarafından Texas Eyaleti Bölge Mahkemesi'nde yeniden dava açılmış olup bu dava da yetki yönünden reddedilmiştir.

Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - tarafından yine aynı iddialar ve taleplerle Ankara 14. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 8.669 bin TL (4.800 bin ABD Doları) tutarlı bir tazminat davası açılmış olduğu bilgisi 31 Ekim 2012 tarihinde Şirket'e yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda, Mahkeme yetkisizlik nedeniyle davanın usulden reddine ve karar kesinleştiğinde ve talep halinde dosyanın görevli ve yetkili Karadeniz Ereğli Nöbetçi Asliye Ticaret (Hukuk) Mahkemesi'ne gönderilmesine karar vermiştir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Dosya bilirkişiye tevdi edilmiştir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 29 Mayıs 2014 günüdür.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – TAAHHÜTLER

Grup’un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	1.432.451	1.469.209
	1.432.451	1.469.209

Grup’un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler	74.374	69.757
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’ler	1.376.402	1.577.126
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	-	-
	1.450.776	1.646.883

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0’dır (31 Aralık 2013: % 0). Grup’un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 1.376.402 bin TL tutarındaki TRİ’ler Not 6’da detayları verilen finansal borçlara ilişkin verilmiştir.

Grup’un vermiş olduğu teminatların bin TL karşılığı yabancı para dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
ABD Doları	890.088	973.629
Türk Lirası	122.715	236.352
Avro	382.137	381.965
Japon Yeni	55.836	52.906
Romen Leyi	-	2.031
	1.450.776	1.646.883

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
2013 yılı kurumlar vergisi	2.552	-
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	62.791	195.980
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(2.472)	(150.990)
	<u>62.871</u>	<u>44.990</u>
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	62.791	26.901
Ertelenmiş vergi gideri	(1.519)	33.733
	<u>61.272</u>	<u>60.634</u>

Kurumlar vergisi

31 Mart 2014 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16 (31 Aralık 2013: Türkiye’de %20, Romanya’da %16)’dır. Grup tarafından 2014 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 47.462 bin TL’dir (31 Mart 2013: 14.702 bin TL).

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı Türkiye’deki bağlı ortaklıklar için %20, Romanya’daki bağlı ortaklık için %16’dır (31 Aralık 2013: Türkiye’de %20, Romanya’da %16). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (Aralık 2013: %5).

Türkiye’de işletmelerin konsolide kurumlar vergisi beyannamesi verememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	1.079	20.626
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	80.345	78.445
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	9.744	10.455
Stoklar	12.403	6.519
Yatırım indirimi	46.696	44.253
Dava karşılıkları	39.573	38.895
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	1.164	2.952
Şüpheli diğer alacak karşılığı	11.270	11.192
Gelecek aylara ve yıllara ait giderler	969	1.057
Diğer	11.371	16.696
	<u>214.614</u>	<u>231.090</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(649.918)	(593.509)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(8.213)	(8.870)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(10.929)	(13.327)
Stoklar	(1.806)	(20.399)
Diğer	(3.667)	(4.251)
	<u>(674.533)</u>	<u>(640.356)</u>
	<u>(459.919)</u>	<u>(409.266)</u>

Ayrı birer vergi mükellefi olan Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının TMS uyarınca hazırladıkları solo finansal tablolarda ilgili şirketlerin net ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının konsolide finansal tablolarında ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri hesapları içerisinde ayrı olarak sınıflandırılmıştır. Yukarıda gösterilen geçici farklar ile ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri ise brüt değerler esas alınarak hazırlanmış olup net ertelenmiş vergi pozisyonunu göstermektedir.

<u>Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) bilanço gösterimi:</u>	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş vergi varlıkları	28.227	17.836
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)	<u>(488.146)</u>	<u>(427.102)</u>
	<u>(459.919)</u>	<u>(409.266)</u>

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kullanılmamış vergi zararlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Kullanılmamış vergi zararları		Ertelenmiş vergiye konu edilen kısım	
	31 Mart 2014	31 Aralık 2013	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
1 yıl	295.455	-	5.395	-
2 yıl	-	511.825	-	51.716
3 yıl	-	-	-	-
4 yıl	-	51.411	-	51.411
	295.455	563.236	5.395	103.128

Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Açılış bakiyesi	(409.266)	(135.970)
Ertelenmiş vergi gideri	1.519	(33.733)
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	939	516
Çevrim farkı	(53.111)	154
Kapanış bakiyesi	(459.919)	(169.033)

Vergi karşılığının mutabakatı

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Vergi öncesi kar	511.941	301.137
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	102.388	60.227
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	3.546	866
- Geçmiş dönem ertelenmiş vergi aktifinden silinen mali zararların cari dönem etkisi	(41.776)	-
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	(2.107)	-
- Yatırım indirimi	(2.443)	(205)
- Ertelenmiş vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	283	-
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	178	164
- Diğer	1.203	(418)
Gelir tablosundaki vergi gideri	61.272	60.634

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi demir çelik satışları	2.514.763	1.958.903
Yurt dışı demir çelik satışları	334.530	401.278
Diğer gelirler (*)	89.096	73.122
Satış iadeleri (-)	(2.220)	(922)
Satış iskontoları (-)	(1.532)	(3.439)
	<u>2.934.637</u>	<u>2.428.942</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(2.331.854)</u>	<u>(2.034.653)</u>
Brüt kar	<u>602.783</u>	<u>394.289</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 51.579 bin TL'dir (31 Mart 2013: 43.566 bin TL).

1 Ocak – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak – 31 Mart 2013 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.689.900)	(1.458.362)
Personel giderleri	(247.272)	(227.779)
Enerji giderleri	(147.970)	(151.742)
Amortisman ve itfa giderleri	(97.782)	(100.342)
Genel üretim giderleri	(50.006)	(39.375)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(3.625)	(2.660)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	4.586	4.846
Diğer satışların maliyeti	(36.653)	(21.218)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(23.426)	-
Diğer	<u>(39.806)</u>	<u>(38.021)</u>
	<u>(2.331.854)</u>	<u>(2.034.653)</u>

(*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (23.426) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satılan mallar maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)

1 Ocak – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak – 31 Mart 2013 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Personel gider payı (-)	(15.293)	(13.927)
Amortisman ve itfa gider payı (-)	(3.465)	(2.388)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(5.695)	(4.977)
Diğer (-)	(3.937)	(4.165)
	<u>(28.390)</u>	<u>(25.457)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak – 31 Mart 2013 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Personel gider payı (-)	(28.012)	(26.747)
Amortisman ve itfa gider payı (-)	(3.169)	(1.605)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(4.536)	(4.407)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(1.144)	(988)
Diğer (-)	(10.549)	(8.987)
	<u>(47.410)</u>	<u>(42.734)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak – 31 Mart 2013 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Ticari alacak ve borçlardan kayn. kur farkı geliri (net)	-	6.262
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	11.177	11.956
Konusu kalmayan karşılıklar	3.753	1.185
Hizmet gelirleri	3.261	1.795
Kira ve bakım onarım gelirleri	1.838	1.994
Ardiye gelirleri	1.696	130
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	1.217	362
Sigorta hasar tazminat geliri	231	608
Sabit kıymet satış geliri	560	573
Diğer gelir ve karlar	4.211	4.265
	<u>27.944</u>	<u>29.130</u>

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak – 31 Mart 2013 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Karşılık giderleri	(6.736)	(6.446)
Bağış ve yardımlar	(6.615)	(248)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(1.611)	(1.637)
Dava tazminatı giderleri	(1.177)	(507)
Ceza giderleri	(908)	(74)
Hizmet giderleri	(669)	(437)
Kira giderleri	(173)	(148)
Sabit kıymet ihraç zararı	(11)	(543)
Diğer gider ve zararlar	(4.300)	(6.192)
	<u>(22.200)</u>	<u>(16.232)</u>

NOT 13 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Finansal gelirler</u>		
Banka mevduatlarından faiz geliri	11.161	20.009
Kur farkı geliri (net)	1.179	-
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	9.432	9.660
Reeskont gelirleri (net)	6.621	-
	<u>28.393</u>	<u>29.669</u>

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Finansal giderler (-)</u>		
Banka kredileri faiz giderleri	(39.580)	(56.725)
Kur farkı gideri (net)	-	(4.493)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(7.073)	(5.075)
Reeskont giderleri (net)	-	(136)
Diğer finansal giderler	(1.137)	(398)
	<u>(47.790)</u>	<u>(66.827)</u>

937 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 31 Mart 2013: 79 bin TL).

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Kur riski yönetimi

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Ekli yabancı para pozisyonu tablosu, ana ortak ve tam konsolidasyona tabi her işletmenin kendi fonksiyonel para birimi dışındaki para birimlerinin toplamını ifade etmektedir. 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	31 Mart 2014 ABD DOLARI (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)	GBP (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar (*)	103.283	23.475	269	26.325	1.944	3
2a. Parasal Finansal Varlıklar	163.529	34.498	585	42.453	3.405	3
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	94.183	94.075	-	36	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	360.994	152.049	854	68.814	5.348	6
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	52.017	164	-	17.243	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	45.725	26.769	-	6.287	1.666	4
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	97.742	26.934	-	23.530	1.666	4
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	458.737	178.983	854	92.343	7.014	10
10. Ticari Borçlar	235.464	206.839	44	4.495	692.760	60
11. Finansal Yükümlülükler	681.494	530.831	-	40.442	1.360.331	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.183.304	1.181.780	-	381	17.785	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	106.597	106.597	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	2.206.859	2.026.048	44	45.318	2.070.876	60
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	624.083	249.443	-	99.397	3.547.001	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	399.988	392.212	-	2.586	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	1.024.071	641.655	-	101.983	3.547.001	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	3.230.930	2.667.703	44	147.301	5.617.877	60
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	250.147	82.789	-	55.653	-	-
19a. Aktifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	366.042	198.684	-	55.653	-	-
19b. Pasifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	115.895	115.895	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.522.047)	(2.405.931)	810	695	(5.610.863)	(50)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14- 15-16a)	(2.805.505)	(2.502.968)	810	(61.280)	(5.612.529)	(54)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	57.149	57.149	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	115.895	115.895	-	-	-	-
24. Döviz yükümü, hedge edilen kısmının tutarı	366.042	198.684	-	55.653	-	-
25. İhracat	386.109	-	170.305	2.882	-	-
26. İthalat	1.415.084	-	638.264	270	-	-

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup’un 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013					
	TL karşılığı	TL	ABD DOLARI	AVRO	JAPON YENİ	GBP
	(Sunum	(Orjinal	(Orjinal	(Orjinal	(Orjinal	(Orjinal
	para birimi)	para birimi)	para birimi)	para birimi)	para birimi)	para birimi)
1. Ticari Alacaklar (*)	91.603	24.567	45	22.656	19.623	3
2a. Parasal Finansal Varlıklar	59.424	48.120	298	3.630	14	2
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	144.125	142.694	-	487	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	295.152	215.382	343	26.773	19.638	6
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	47.920	-	-	16.319	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	41.812	26.495	-	4.883	44.924	20
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	89.731	26.495	-	21.201	44.924	20
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	384.883	241.877	343	47.975	64.562	25
10. Ticari Borçlar	220.202	177.812	465	8.671	717.437	405
11. Finansal Yükümlülükler	442.092	298.928	-	39.361	1.363.208	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	280.802	275.200	-	-	276.885	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	50.800	50.800	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	993.896	802.740	465	48.032	2.357.529	405
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	860.740	490.827	-	101.876	3.497.293	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	386.623	382.890	-	1.271	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	1.247.362	873.716	-	103.147	3.497.293	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.241.258	1.676.457	465	151.180	5.854.822	405
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	217.341	53.918	-	55.653	-	-
19a. Aktifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	333.237	169.813	-	55.653	-	-
19b. Pasifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	115.895	115.895	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(1.639.033)	(1.380.661)	(121)	(47.553)	(5.790.260)	(379)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.991.512)	(1.552.969)	(121)	(108.575)	(5.835.184)	(399)
22. Döviz hedge’i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	65.197	65.197	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	115.895	115.895	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	333.237	169.813	-	55.653	-	-
25. İhracat	1.102.944	-	518.695	46.003	-	-
26. İthalat	4.891.486	-	2.566.578	3.695	-	-

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,1898 TL = ABD\$ 1, 3,0072 TL = Avro 1 ve 0,0214 TL = JPY 1 (31 Aralık 2013: 2,1343 TL = ABD\$ 1, 2,9365 TL = Avro 1, 0,0202 TL = JPY 1)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2014		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(248.872)	248.872
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	19.868	(19.868)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(229.004)	229.004
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	177	(177)
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	177	(177)
9- Avro net varlık / yükümlülük	(16.527)	16.527
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	16.736	(16.736)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	209	(209)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(11.980)	11.980
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(11.980)	11.980
17- Diğer Döviz net varlık / yükümlülük	(18)	18
18- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
19- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
20- Diğer Döviz net etki (17+18+19)	(18)	18
TOPLAM (4+8+12+16+20)	(240.616)	240.616

Konsolide 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 125.462 bin TL gelir /(104.703 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2013		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(143.458)	143.458
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	16.981	(16.981)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(126.477)	126.477
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(26)	26
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	(26)	26
9- Avro net varlık / yükümlülük	(30.306)	30.306
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	16.342	(16.342)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(13.964)	13.964
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(11.714)	11.714
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(11.714)	11.714
17- Diğer Döviz net varlık / yükümlülük	(133)	133
18- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
19- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
20- Diğer Döviz net etki (17+18+19)	(133)	133
TOPLAM (4+8+12+16+20)	(152.314)	152.314

NOT 15 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Grup’un 1 Ocak 2014 – 31 Mart 2014 ve 1 Ocak 2013 – 31 Mart 2013 tarihleri itibariyle işletme sermayesinde gerçekleşen değişiminlerin detayları aşağıda sunulmaktadır:

	1 Ocak – 31 Mart 2014	1 Ocak – 31 Mart 2013
Kısa vadeli ticari alacaklar	89.651	(26.794)
Stoklar	290.927	60.092
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	22.820	(17.185)
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklar	5.985	(7.529)
Kısa vadeli ticari borçlar	(129.235)	(2.953)
Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülükler	84.269	138.857
Diğer uzun vadeli borçlar ve yükümlülükler	660	1.113
	<u>365.077</u>	<u>145.601</u>

1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemine ait işletme sermayesindeki değişimler, fonksiyonel para biriminin sunum para birimine çevrilmiş tutarlarını ifade etmektedir.