

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

**1 Ocak – 31 Mart 2015 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	7-36
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	13-15
NOT 4 STOKLAR	15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16-17
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	18-19
NOT 7 DİĞER BORÇLAR	19
NOT 8 KARŞILIKLAR	19-22
NOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	23-24
NOT 10 TAAHHÜTLER	25
NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	26-28
NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	29
NOT 13 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	30-31
NOT 14 FİNANSAL GELİR VE GİDERLER	31
NOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32-35
NOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36
NOT 17 NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER	36

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

31 MART 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	(İncelemeden Geçmemiş)		(Denetimden Geçmiş)	
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		31 Mart	31 Mart	31 Aralık	31 Aralık
		2015	2015	2014	2014
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Dönen Varlıklar		2.908.090	7.590.696	3.178.814	7.371.353
Nakit ve Nakit Benzerleri		833.285	2.175.040	943.038	2.186.810
Türev Finansal Araçlar		20.569	53.689	15.795	36.628
Ticari Alacaklar		633.440	1.653.404	757.626	1.756.860
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>14.735</i>	<i>38.460</i>	<i>15.701</i>	<i>36.409</i>
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		<i>618.705</i>	<i>1.614.944</i>	<i>741.925</i>	<i>1.720.451</i>
Diğer Alacaklar		1.152	3.007	1.639	3.800
Stoklar	4	1.365.060	3.563.080	1.405.144	3.258.389
Peşin Ödenmiş Giderler		17.634	46.028	16.094	37.320
Diğer Dönen Varlıklar		36.950	96.448	39.478	91.546
Duran Varlıklar		3.658.438	9.549.256	3.692.406	8.562.321
Diğer Alacaklar		7.368	19.231	10.237	23.738
Finansal Yatırımlar		27	71	27	63
Türev Finansal Araçlar		25.684	67.040	24.013	55.684
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		24.879	64.939	24.879	57.691
Maddi Duran Varlıklar	5	3.505.231	9.149.355	3.535.882	8.199.357
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	69.008	180.124	72.689	168.559
Peşin Ödenmiş Giderler		16.126	42.093	10.931	25.348
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	11	10.115	26.403	13.748	31.881
TOPLAM VARLIKLAR		6.566.528	17.139.952	6.871.220	15.933.674

ABD Dolar tutarlarına ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

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

31 MART 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Not	(İncelemeden Geçmemiş)		(Denetimden Geçmiş)	
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		31 Mart 2015	31 Mart 2015	31 Aralık 2014	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.363.783	3.559.747	1.339.179	3.105.422
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	6	44.719	116.726	274.948	637.577
Uzun Vadeli Fin. Borçların Kısa Vadeli Kısımları	6	339.616	886.466	615.918	1.428.252
Türev Finansal Araçlar		974	2.543	2.629	6.096
Ticari Borçlar		172.526	450.327	180.076	417.579
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	6.754	17.629	7.904	18.329
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>		165.772	432.698	172.172	399.250
Diğer Borçlar	7	560.921	1.464.115	13.623	31.591
Ertelenmiş Gelirler		33.969	88.667	32.972	76.458
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	57.211	149.333	55.935	129.708
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	91.967	240.051	101.138	234.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar	9	27.658	72.193	42.917	99.520
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		34.222	89.326	19.023	44.113
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.160.095	3.028.079	1.085.836	2.517.945
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	6	602.497	1.572.638	581.269	1.347.905
Türev Finansal Araçlar		17.771	46.385	10.280	23.839
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	9	188.444	491.877	210.326	487.724
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	11	351.241	916.808	283.803	658.110
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		142	371	158	367
ÖZKAYNAKLAR		4.042.650	10.552.126	4.446.205	10.310.307
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.928.565	10.254.342	4.313.813	10.003.303
Ödenmiş Sermaye		1.818.371	3.500.000	1.818.371	3.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		81.366	156.613	81.366	156.613
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(60.387)	(116.232)	(60.387)	(116.232)
Hisse Senedi İhraç Primleri		55.303	106.447	55.303	106.447
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(45.374)	(98.960)	(44.682)	(101.563)
<i>Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonları</i>		9.713	26.754	10.405	24.151
<i>Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu</i>		(55.087)	(125.714)	(55.087)	(125.714)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		114.050	2.891.013	(4.007)	1.623.162
<i>Finansal Riskten Korunma Fonu</i>		9.502	24.803	3.088	7.160
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		104.548	2.866.210	(7.095)	1.616.002
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		441.058	950.831	313.307	617.355
Geçmiş Yıllar Karı		1.386.769	2.527.180	1.422.232	2.616.106
Net Dönem Karı		137.409	337.450	732.310	1.601.415
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		114.085	297.784	132.392	307.004
TOPLAM KAYNAKLAR		6.566.528	17.139.952	6.871.220	15.933.674

ABD Dolar tutarlarına ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU**

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

		Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015 Bin ABD Doları	(İncelemeden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2014 Bin ABD Doları	(İncelemeden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2014 Bin TL
	Not				
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Hasılat	12	1.179.144	2.895.741	1.324.414	2.934.637
Satışların Maliyeti (-)	12	(938.358)	(2.304.419)	(1.052.376)	(2.331.854)
BRÜT KAR		240.786	591.322	272.038	602.783
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	13	(12.702)	(31.194)	(12.813)	(28.390)
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(27.088)	(66.522)	(21.396)	(47.410)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	13	(805)	(1.976)	(627)	(1.389)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	18.040	44.303	17.107	37.905
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(12.213)	(29.993)	(11.526)	(25.540)
FAALİYET KARI		206.018	505.940	242.783	537.959
Finansal Gelirler	14	6.992	17.172	9.825	21.772
Finansal Giderler (-)	14	(31.728)	(68.877)	(21.232)	(47.790)
VERGİ ÖNCESİ KAR		181.282	454.235	231.376	511.941
Vergi Gideri	11	(40.345)	(108.121)	(27.988)	(61.272)
- Dönem Kurumlar Vergisi Gideri		(58.546)	(152.818)	(28.674)	(62.791)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		18.201	44.697	686	1.519
NET DÖNEM KARI		140.937	346.114	203.388	450.669
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.528	8.664	8.255	18.292
- Ana Ortaklık Payları		137.409	337.450	195.133	432.377
HİSSE BAŞINA KAZANÇ			0,0964		0,1235
(1 TL nominal bedelli)					

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	(İncelemeden Geçmemiş)		(İncelemeden Geçmemiş)	
	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Mart 2015	31 Mart 2015	31 Mart 2014	31 Mart 2014
	Not	Bin ABD Doları	Bin ABD Doları	Bin TL
NET DÖNEM KARI		140.937	203.388	450.669
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonlarındaki Değişim		(692)	357	792
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		7.946	(460)	(1.020)
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi		(1.589)	92	203
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim		(10.317)	97.118	215.193
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)		(4.652)	95.781	212.228
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		136.285	299.169	662.897
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.703	10.569	23.418
- Ana Ortaklık Payları		134.582	288.600	639.479

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

(İncelemeden Geçmemiş)	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
						Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonları	Aktüeryal Kayıp/(Kazanç) Fonu	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2015		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	24.151	(125.714)	7.160	1.616.002	617.355	2.616.106	1.601.415	10.003.303	307.004	10.310.307
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337.450	337.450	8.664	346.114
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	2.603	-	17.643	1.250.208	-	-	-	1.270.454	34.356	1.304.810
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	2.603	-	17.643	1.250.208	-	-	337.450	1.607.904	43.020	1.650.924
Ödenecek temettüler (*)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.356.865)	-	(1.356.865)	(52.240)	(1.409.105)
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	333.476	1.267.939	(1.601.415)	-	-	-
31 Mart 2015		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	26.754	(125.714)	24.803	2.866.210	950.831	2.527.180	337.450	10.254.342	297.784	10.552.126
(İncelemeden Geçmemiş)															
1 Ocak 2014		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	23.255	(66.809)	(9.344)	844.663	500.949	2.607.273	919.974	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)
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	116.406	803.568	(919.974)	-	-	-
31 Mart 2014		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	24.047	(68.485)	(10.124)	1.053.429	617.355	2.616.106	432.377	8.311.533	251.608	8.563.141

(*) 31 Mart 2015 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2014 yılı karından 1.400.000 bin TL (31 Mart 2014: 820.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,4000 TL (2014: 0,2343 TL)) dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Şirket'in kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2015 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 ödemesine 26 Mayıs 2015 tarihinde başlanacaktır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

			(İncelemeden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015 Bin ABD Doları	(İncelemeden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014 Bin ABD Doları	(İncelemeden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2014 Bin TL
	Not					
İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI						
Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar			181.282	454.235	231.376	511.941
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler :						
Amortisman ve itfa payı giderleri	12/13		47.971	117.808	47.123	104.416
Kıdem tazminatı karşılığı gideri			8.115	19.929	5.978	13.247
Kıdem teşvik prim karşılığı gideri			529	1.298	408	903
Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan kar	13		(39)	(96)	(253)	(560)
Sabit kıymet ihraç zararı	13		220	541	5	11
Şüpheli alacak karşılığındaki artış			884	2.172	301	666
Stok değer düşüklüğü karşılığındaki azalış	4		(764)	(1.877)	(434)	(961)
Birikmiş izin karşılığındaki (azalış)/artış	9		(925)	(2.272)	673	1.491
Dava karşılığındaki artış	8		618	1.517	2.007	4.448
Engelli istihdamı eksikliği ceza karşılığındaki artış	8		134	330	135	300
Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış	8		324	795	314	695
Sivil savunma fonu için ayrılan karşılıktaki artış	8		35	85	-	-
Faiz giderleri	14		15.601	38.312	17.863	39.580
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	14		(6.992)	(17.172)	(5.037)	(11.161)
Vadeli satış faiz gelirleri	13		(6.521)	(16.015)	(5.044)	(11.177)
Finansal yükümlülüklerin gerçekleşmemiş kur farkı zararları			(10.476)	(25.726)	341	756
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan karlar	14		3.929	9.650	(4.257)	(9.432)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı						
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	17		233.925	583.514	291.499	645.163
Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri			173.375	452.543	166.717	365.077
Ödenen dava tutarları	8		8.653	21.250	6.335	14.036
Ödenen engelli istihdamı eksikliği ceza tutarı	8		(775)	(1.903)	(1.052)	(2.332)
Ödenen kurumlar vergisi	11		(900)	(2.209)	(403)	(892)
Ödenen kıdem tazminatı	9		(54.236)	(133.193)	(21.420)	(47.462)
Ödenen birikmiş izin tutarı	9		(5.495)	(13.495)	(2.240)	(4.963)
Ödenen birikmiş izin tutarı	9		(584)	(1.433)	(556)	(1.231)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı						
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI						
Finansal yatırımlardaki değişim			-	(8)	-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımlarına ilişkin nakit çıkışları			-	-	(681)	(1.508)
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5		(25.954)	(63.738)	(34.832)	(77.180)
Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5		(11)	(27)	(458)	(1.014)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit	5/13		4.249	10.435	2.978	6.599
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı						
FINANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI						
Alınan krediler			163.868	427.727	349.884	766.176
Kredilerin geri ödemesi			(639.469)	(1.669.141)	(142.520)	(312.090)
Ödenen faizler			(15.017)	(36.878)	(9.768)	(21.645)
Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri			8.015	19.684	4.130	9.151
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü			-	-	(5.343)	(11.840)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı						
NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM						
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER						
Çevrim farkı (net)			(482.603)	(1.258.608)	196.383	429.752
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER						
Vadeli mevduat faiz tahakkukları			(150.356)	(406.872)	602.270	1.324.045
FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER						
			940.865	2.181.773	355.997	759.804
			41.781	397.542	5.390	26.367
			832.290	2.172.443	963.657	2.110.216
			995	2.597	1.515	3.317
			833.285	2.175.040	965.172	2.113.533

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin 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	2015 İştirak Oranı %	2014 İştirak Oranı %
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	Türkiye	Entegre Demir ve Çelik Üretimi	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	Çelik Servis Merkezi	100	100
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	Türkiye	Yönetim ve Danış.	100	100
Erdemir Romania S.R.L.	Romanya	Silisli Çelik Üretimi	100	100
Erdemir Asia Pacific Private Limited	Singapur	Ticari Faaliyet	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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup’un 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli	Aylık Ücretli	31 Mart 2015
	Kişi	Kişi	Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.580	1.870	6.450
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.647	1.775	5.422
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	130	129	259
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	63	74	137
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	115	115
Erdemir Romania S.R.L.	228	50	278
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	5	5
	8.648	4.018	12.666

	Saat Ücretli	Aylık Ücretli	31 Aralık 2014
	Kişi	Kişi	Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.593	1.861	6.454
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.795	1.818	5.613
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	137	139	276
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	61	73	134
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	114	114
Erdemir Romania S.R.L.	227	51	278
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	3	3
	8.813	4.059	12.872

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 özet konsolide 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 özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2014 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin 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 bağlı ortaklıkları İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. "İsdemir" ile Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. "Ersem"'in fonksiyonel para birimleri ABD Doları, Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. "Ermaden" ile Erdemir Mühendislik Yönetim ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. "Erenco"'nın fonksiyonel para birimleri ise Türk Lirası'dır.

Yurtdışındaki bağlı ortaklık için fonksiyonel ve ulusal para birimi

Şirket'in yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları Erdemir Asia Pacific Private Limited'in fonksiyonel para birimi ABD Doları, 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, İsdemir, Ersem ve EAPPL için ABD Doları, Erdemir Romanya için Avro olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- 31 Mart 2015 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,6102 TL = 1 ABD Doları ve 2,8309 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2014: 2,3189 TL = 1 ABD Doları 2,8207 TL = 1 Avro).
- 31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2015 yılı Ocak - Mart dönemi üç aylık ortalama 2,4558 TL = 1 ABD Doları ve 2,7702 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Mart 2014: 2,2158 TL = 1 ABD Doları 3,0356 TL = 1 Avro).
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket'in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan konsolide finansal tabloları ifade etmektedir.

İşletmenin sürekliliği

Grup, özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Nisan 2015 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 özet 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 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 hazırlanmıştır.

Finansal durum tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan) 31 Aralık 2014	(Yeniden Raporlanan) 31 Aralık 2014	(Değişim) 31 Aralık 2014
Kısa Vadeli Diğer Borçlar ⁽¹⁾	7.389	31.591	24.202
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar ⁽¹⁾	123.722	99.520	(24.202)
Ticari Borçlar ⁽²⁾	417.255	417.579	324
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler ⁽²⁾	44.437	44.113	(324)
			-

(1) 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal durum tablosunda "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar" içerisinde raporlanan 24.202 bin TL personel gelir vergisi borçları, "Kısa Vadeli Diğer Borçlar" hesabına sınıflandırılmıştır.

(2) 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal durum tablosunda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" içerisinde raporlanan 324 bin TL gider tahakkukları, "Ticari Borçlar" hesabına sınıflandırılmıştır.

Gelir tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan) 1 Ocak - 31 Mart 2014	(Yeniden Raporlanan) 1 Ocak - 31 Mart 2014	(Değişim) 1 Ocak - 31 Mart 2014
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler ⁽¹⁾	27.944	37.905	9.961
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) ⁽¹⁾	(22.200)	(25.540)	(3.340)
Finansal Gelirler ⁽¹⁾	28.393	21.772	(6.621)
			-

(1) 31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Gelirler" içerisinde raporlanan reeskont gelirleri (net) 6.621 bin TL'nin 9.961 bin TL'si "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler" hesabı içerisindeki reeskont gelirlerine, (3.340) bin TL'si "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)" hesabındaki reeskont giderleri kalemine sınıflandırılmıştır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 19 – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)

TMS/TFRS’lerde yıllık iyileştirmeler

KGK, Eylül 2014’te “2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler” ve “2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler” ile ilgili olarak aşağıdaki standart değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler 1 Temmuz 2014’ten itibaren başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler 2010 - 2012 dönemi

- TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler:
- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri
- TFRS 8 Faaliyet Bölümleri
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar
- TMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri
- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gerekçeleri
- TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

Yayınlanan 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 uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra özet konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama
- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38’deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı):

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisiyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

TFRS yıllık iyileştirmeler 2012-2014 dönemi

KGK, Şubat 2015’te “TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi”ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili gerekçeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – Elden Çıkarma Yöntemlerinde Değişiklik
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Bir Finansal Varlığın Devredilmesinde Hizmet Sözleşmelerinin Değerlendirilmesine İlişkin Açıklama
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – İskonto Oranına İlişkin Bölgesel Pazar Sorunu
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – Bilginin ‘Ara Dönem Finansal Raporlama Başka Bir Bölümde’ açıklanması

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

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

Yıllık iyileştirmeler 2010–2012 dönemi

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2014 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 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları 31 Aralık 2014 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.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	30.210	27.886
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	3.659	3.887
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.179	4.071
Diğer	412	565
	<u>38.460</u>	<u>36.409</u>

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

¹⁾ Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Nihai ana ortaklığın iştiraki

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	3.115	3.306
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	5.767	4.982
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	4.418	5.361
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	2.668	2.876
Diğer	1.661	1.804
	<u>17.629</u>	<u>18.329</u>

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	38.556	30.178
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.431	4.994
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	3.832	4.440
Aslan Çimento A.Ş. ⁽¹⁾	293	1.025
Diğer	772	511
	<u>47.884</u>	<u>41.148</u>

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

<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	22.644	19.131
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	14.352	5.813
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	7.775	8.303
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	6.476	6.192
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	533	1.761
Diğer	2.264	3.027
	<u>54.044</u>	<u>44.227</u>

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

¹⁾ Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Nihai ana ortaklığın iştiraki

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. 31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2014: Yoktur).

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

31 Mart 2015 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 11.547 bin TL'dir (31 Mart 2014: 3.133 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
İlk madde ve malzeme	798.541	773.832
Yarı mamuller	575.183	648.460
Mamuller	978.249	877.211
Yedek parçalar	543.865	480.502
Yoldaki mallar	552.883	361.212
Diğer stoklar	237.797	228.924
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(123.438)	(111.752)
	<u>3.563.080</u>	<u>3.258.389</u>

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Açılış bakiyesi	111.752	88.739
Dönem içinde ayrılan karşılık	4.393	3.625
Konusu kalmayan karşılık (-)	(6.270)	(4.586)
Çevrim farkı	13.563	2.344
Kapanış bakiyesi	<u>123.438</u>	<u>90.122</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. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 12).

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2015 – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak 2014 – 31 Mart 2014 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	19.275.851	17.487.681
Birikmiş amortisman	(11.076.494)	(9.814.125)
Net kayıtlı değer	8.199.357	7.673.556
Dönem başı net kayıtlı değer	8.199.357	7.673.556
Girişler (*)	63.738	77.180
Çıkışlar (-)	(10.880)	(6.050)
<i>Maliyet değeri çıkışları</i>	<i>(39.999)</i>	<i>(14.950)</i>
<i>Birikmiş amortisman çıkışları</i>	<i>29.119</i>	<i>8.900</i>
Transferler	-	(652)
Yabancı para çevrim farkları	1.017.012	204.603
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	<i>2.367.392</i>	<i>444.449</i>
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	<i>(1.350.380)</i>	<i>(239.846)</i>
Cari dönem amortismanı (-)	(119.872)	(104.660)
Dönem sonu net kayıtlı değer	9.149.355	7.843.977
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	21.666.982	17.993.708
Birikmiş amortisman	(12.517.627)	(10.149.731)
Net kayıtlı değer	9.149.355	7.843.977

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 353 bin TL'dir (31 Mart 2014 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 937 bin TL).

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2014: Yoktur).

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak 2015 – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak 2014 – 31 Mart 2014 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	358.050	319.317
Birikmiş amortisman	(189.491)	(160.167)
Net kayıtlı değer	168.559	159.150
Dönem başı net kayıtlı değer	168.559	159.150
Girişler	27	1.014
Çıkışlar (-)	-	-
<i>Maliyet değeri çıkışları</i>	-	(15)
<i>Birikmiş amortisman çıkışları</i>	-	15
Transferler	-	652
Yabancı para çevrim farkları	16.734	3.267
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	31.799	5.875
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	(15.065)	(2.608)
Cari dönem amortismanı (-)	(5.196)	(5.035)
Dönem sonu net kayıtlı değer	180.124	159.048
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	389.876	326.843
Birikmiş amortisman	(209.752)	(167.795)
Net kayıtlı değer	180.124	159.048

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2014: Yoktur).

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

	31 Mart 2015	31 Mart 2014
Üretim ile ilişkilendirilen	118.467	103.061
Genel yönetim giderleri	2.334	3.169
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	4.120	3.465
Araştırma ve geliştirme giderleri	147	-
	125.068	109.695

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli finansal borçlar	116.726	637.577
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	886.466	1.222.019
Çıkarılmış tahviller	-	206.233
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	1.003.192	2.065.829
Uzun vadeli finansal borçlar	1.572.638	1.347.905
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	1.572.638	1.347.905
	2.575.830	3.413.734

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

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Mart 2015
Faizsiz	Türk Lirası	-	40.832	-	40.832
Sabit	Türk Lirası	9,16	192.022	125.323	317.345
Sabit	ABD Doları	2,76	55.249	61.485	116.734
Sabit	Avro	3,29	2.136	41.044	43.180
Değişken	ABD Doları	Libor+2,43	580.409	1.113.776	1.694.185
Değişken	Avro	Euribor+0,32	104.330	178.925	283.255
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	28.214	52.085	80.299
			1.003.192	1.572.638	2.575.830

31 Aralık 2014 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 2014
Faizsiz	Türk Lirası	-	24.300	-	24.300
Sabit	Türk Lirası	9,10	196.110	166.462	362.572
Sabit	ABD Doları	1,68	396.802	58.794	455.596
Sabit	Avro	5,50	955	2.971	3.926
Değişken	Türk Lirası	Trlibor+1,5	206.233	-	206.233
Değişken	ABD Doları	Libor+2,18	1.113.305	889.051	2.002.356
Değişken	Avro	Euribor+0,32	103.141	185.311	288.452
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	24.983	45.316	70.299
			2.065.829	1.347.905	3.413.734

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
1 yıl içerisinde	1.003.192	2.065.829
1 – 2 yıl arası	689.544	588.577
2 – 3 yıl arası	610.737	522.255
3 – 4 yıl arası	160.672	137.072
4 – 5 yıl arası	13.672	16.680
5 yıl ve üzeri	98.013	83.321
	<u>2.575.830</u>	<u>3.413.734</u>

NOT 7 – DİĞER BORÇLAR

Grup'un kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	18.951	951
Personel gelir vergisi borçları	29.201	24.202
Alınan depozito ve teminatlar	5.663	5.248
Ortaklara temettü borcu (*)	1.410.300	1.190
	<u>1.464.115</u>	<u>31.591</u>

(*) 31 Mart 2015 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2014 yılı karından 1.400.000 bin TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oybirliği ile onaylanmış olup temettü dağıtımına 26 Mayıs 2015 tarihine kadar başlanacaktır. Ortaklara temettü borcu; dağıtılmasına karar verilen temettü tutarından Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü borçlarının düşülmesi sonrasında kontrol gücü olmayan paylara ait temettü borçları ile hissedarlar tarafından henüz tahsil edilmeyen dönemlere ait temettü borçların toplamından oluşmaktadır.

NOT 8 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Dava karşılıkları	221.322	214.722
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	3.264	5.223
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık (*)	5.279	4.484
Sivil savunma fonu karşılığı (**)	10.186	10.099
	<u>240.051</u>	<u>234.528</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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2015	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2015
Dava karşılıkları	214.722	12.331	(1.903)	(10.814)	6.986	221.322
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	5.223	1.038	(2.209)	(708)	(80)	3.264
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	4.484	795	-	-	-	5.279
Sivil savunma fonu karşılığı	10.099	85	-	-	2	10.186
	<u>234.528</u>	<u>14.249</u>	<u>(4.112)</u>	<u>(11.522)</u>	<u>6.908</u>	<u>240.051</u>

	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>

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

31 Mart 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Grup tarafından açılan davalar	320.993	300.304
Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	5.920	5.872

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Grup'a karşı açılan davalar	267.785	242.347
Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	221.322	214.722

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). Bir sonraki duruşma, 26 Haziran 2015 tarihinde yapılacaktır.

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 2015 ve 31 Mart 2014 tarihlerinde sona eren üç aylık ara döneme 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("Bin 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 68.312.520 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 6 Nisan 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. Ticaret mahkemeleri ile ilgili yapılan yasal düzenleme çerçevesinde davanın heyetçe görülmesi gereken davalardan olması nedeniyle dosya Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiştir. 2014/734 Esas numarasıyla dava devam etmekte olup; duruşması 9 Eylül 2015 günü yapılacaktır.

Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. tarafından Şirket aleyhine 17 Nisan 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 tarihli duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Davacı firma tarafından karar temyiz edilmiştir. Temyiz sonucunda mahkeme kararı bozulmuştur. Şirket tarafından karar düzeltme başvurusunda bulunulmuştur. Karar düzeltme talebinin reddedildiği 28 Ocak 2015 günü tebliğ edilmiştir. Davaya, Kdz. Ereğli 3. Asliye Hukuk Mahkemesi'nde devam edilmektedir (2015/16 E.). Bir sonraki duruşması 26 Mayıs 2015 günüdür.

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. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 8 Eylül 2015 günüdür.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Grup’un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Personele borçlar	44.134	74.611
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	28.059	24.909
	<u>72.193</u>	<u>99.520</u>

Grup’un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Kıdem tazminatı karşılığı	399.928	393.478
Kıdem teşvik primi karşılığı	26.700	25.389
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	65.249	68.857
	<u>491.877</u>	<u>487.724</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’ncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.541,37 TL (31 Aralık 2014: 3.438,22 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), Grup’un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır.

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 31 Mart 2015 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.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup’a 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 31 Mart 2015 tarihi 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.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Dönem başı itibarıyla karşılık	393.478	307.528
Hizmet maliyeti	12.526	6.568
Faiz maliyeti	7.403	6.679
Ödenen tazminatlar	(13.495)	(4.963)
Çevrim farkı	16	87
Dönem sonu itibarıyla karşılık	399.928	315.899

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 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Dönem başı itibarıyla karşılık	25.389	17.667
Hizmet maliyeti	786	509
Faiz maliyeti	512	394
Çevrim farkı	13	7
Dönem sonu itibarıyla karşılık	26.700	18.577

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Dönem başı itibarıyla karşılık	68.857	67.037
Dönem içerisindeki artış	8.007	9.449
Ödenen birikmiş izin (-)	(1.433)	(1.231)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(10.279)	(7.958)
Çevrim farkı	97	(39)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	65.249	67.258

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – TAAHHÜTLER

Grup’un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Alınan teminat mektupları	1.487.686	1.538.130
	<u>1.487.686</u>	<u>1.538.130</u>

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

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler	78.070	73.574
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’ler	1.184.539	1.155.440
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	-	-
	<u>1.262.609</u>	<u>1.229.014</u>

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0’dır (31 Aralık 2014: % 0). Grup’un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 1.184.539 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 2015	31 Aralık 2014
ABD Doları	803.743	771.816
Türk Lirası	148.197	144.474
Avro	267.996	274.778
Japon Yeni	42.673	37.946
	<u>1.262.609</u>	<u>1.229.014</u>

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	152.818	266.045
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(3.485)	(136.337)
	<u>149.333</u>	<u>129.708</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	152.818	62.791
Ertelenmiş vergi geliri	(44.697)	(1.519)
	<u>108.121</u>	<u>61.272</u>

Kurumlar vergisi

31 Mart 2015 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16, Singapur’da %17 (31 Aralık 2014: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur’da %17)’dir. Grup tarafından 2015 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 133.193 bin TL’dir (31 Mart 2014: 47.462 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, Singapur’daki bağlı ortaklık için %17’dir (31 Aralık 2014: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur %17). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (Aralık 2014: %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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	3.175	2.056
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	98.282	97.545
Dava karşılıkları	38.956	37.598
Stoklar	11.020	15.601
Şüpheli diğer alacak karşılığı	12.823	12.481
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	11.081	9.901
Diğer	21.985	21.606
	<u>197.322</u>	<u>196.788</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.005.838)	(788.481)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(14.369)	(13.399)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(5.176)	(6.199)
Stoklar	(54.967)	(10.828)
Diğer	(7.377)	(4.110)
	<u>(1.087.727)</u>	<u>(823.017)</u>
	<u>(890.405)</u>	<u>(626.229)</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.

Ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülük) bilanço gösterimi:

	31 Mart 2015	31 Aralık 2014
Ertelenmiş vergi varlıkları	26.403	31.881
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)	(916.808)	(658.110)
	<u>(890.405)</u>	<u>(626.229)</u>

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri:</u>		
Açılış bakiyesi	(626.229)	(409.266)
Ertelenmiş vergi geliri	44.697	1.519
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	(4.348)	937
Çevrim farkı	(304.525)	(53.109)
Kapanış bakiyesi	<u>(890.405)</u>	<u>(459.919)</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>		
Vergi öncesi kar	454.235	511.941
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	90.847	102.388
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	3.182	3.546
- Geçmiş dönem ertelenmiş vergi aktifinden silinen mali zararların cari dönem etkisi	-	(41.776)
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	14.906	(904)
- Yatırım indirimi	-	(2.443)
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(657)	283
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(157)	178
Gelir tablosundaki vergi gideri	<u>108.121</u>	<u>61.272</u>

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi demir çelik satışları	2.658.776	2.514.763
Yurt dışı demir çelik satışları	185.033	334.530
Diğer gelirler (*)	57.761	89.096
Satış iadeleri (-)	(4.386)	(2.220)
Satış iskontoları (-)	(1.443)	(1.532)
	<u>2.895.741</u>	<u>2.934.637</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(2.304.419)</u>	<u>(2.331.854)</u>
<u>Brüt kar</u>	<u>591.322</u>	<u>602.783</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 15.222 bin TL'dir (31 Mart 2014: 51.579 bin TL).

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.640.456)	(1.712.013)
Personel giderleri	(275.899)	(247.272)
Enerji giderleri	(165.042)	(147.970)
Amortisman ve itfa giderleri	(111.207)	(97.782)
Genel üretim giderleri	(68.694)	(50.006)
Diğer satışların maliyeti	(20.372)	(36.653)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(4.918)	(23.426)
Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri	(16.661)	(12.467)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(4.393)	(3.625)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	6.270	4.586
Diğer	(3.047)	(5.226)
	<u>(2.304.419)</u>	<u>(2.331.854)</u>

(*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (4.918) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satılan mallar maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2014: (23.426) bin TL).

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Personel giderleri (-)	(16.639)	(15.293)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(4.120)	(3.465)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(663)	(5.695)
Diğer (-)	(9.772)	(3.937)
	<u>(31.194)</u>	<u>(28.390)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
Personel giderleri (-)	(37.147)	(28.012)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(2.334)	(3.169)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(5.214)	(4.536)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(1.563)	(1.144)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.746)	-
Diğer (-)	(18.518)	(10.549)
	<u>(66.522)</u>	<u>(47.410)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	16.015	11.177
Reeskont gelirleri	5.574	9.961
Konusu kalmayan karşılıklar	11.644	3.753
Hizmet gelirleri	3.315	3.261
Kira ve bakım onarım gelirleri	1.851	1.838
Ardıye gelirleri	973	1.696
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	339	1.217
Sigorta hasar tazminat geliri	66	231
Sabit kıymet satış geliri	96	560
Diğer gelir ve karlar	4.430	4.211
	<u>44.303</u>	<u>37.905</u>

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Karşılık giderleri	(11.006)	(6.736)
Bağış ve yardımlar	(328)	(6.615)
Reeskont giderleri	(9.388)	(3.340)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(2.066)	(1.611)
Dava tazminatı giderleri	(810)	(1.177)
Ceza giderleri	(1.051)	(908)
Hizmet giderleri	(591)	(669)
Kira giderleri	(162)	(173)
Sabit kıymet ihraç zararı	(541)	(11)
Diğer gider ve zararlar	(4.050)	(4.300)
	<u>(29.993)</u>	<u>(25.540)</u>

NOT 14 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait finansal gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Finansal gelirler</u>		
Banka mevduatlarından faiz geliri	17.172	11.161
Kur farkı geliri (net)	-	1.179
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	-	9.432
	<u>17.172</u>	<u>21.772</u>

1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 dönemlerine ait finansal giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2015	1 Ocak - 31 Mart 2014
<u>Finansal giderler (-)</u>		
Banka kredileri faiz giderleri	(38.312)	(39.580)
Kur farkı gideri (net)	(12.435)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(7.915)	(7.073)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	(9.650)	-
Diğer finansal giderler	(565)	(1.137)
	<u>(68.877)</u>	<u>(47.790)</u>

353 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 31 Mart 2014: 937 bin TL).

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Kur riski yönetimi

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 2015 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2015			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	124.610	33.689	28.987	646
2a. Parasal Finansal Varlıklar	90.830	42.698	16.599	18.207
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	216.762	216.309	160	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	432.202	292.697	45.746	18.854
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	39.344	30.394	3.134	3.611
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	39.344	30.394	3.134	3.611
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	471.546	323.091	48.880	22.464
10. Ticari Borçlar	286.142	255.833	6.323	461.296
11. Finansal Yükümlülükler	366.941	232.261	37.609	1.296.762
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	600.609	600.139	166	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	143.328	143.328	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.397.020	1.231.561	44.098	1.758.059
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	397.377	125.323	77.703	2.393.940
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	489.004	489.004	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	886.381	614.327	77.703	2.393.940
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.283.401	1.845.888	121.800	4.151.999
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(270.482)	8.434	(98.526)	-
19a. Aktifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	244.952	126.792	41.739	-
19b. Pasifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	515.433	118.357	140.265	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.082.337)	(1.514.363)	(171.446)	(4.129.535)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.924.633)	(1.626.173)	(76.214)	(4.133.145)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	142.553	-	50.356	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	515.433	118.357	140.265	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	244.952	126.792	41.739	-
25. İhracat	200.255			
26. İthalat	1.222.490			

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2014			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	105.778	19.224	30.458	7.433
2a. Parasal Finansal Varlıklar	382.516	370.877	3.608	6.603
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	105.294	105.193	36	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	593.588	495.293	34.103	14.036
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	36.867	31.348	1.956	-
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	36.867	31.348	1.956	-
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	630.455	526.642	36.059	14.036
10. Ticari Borçlar	254.101	230.220	4.047	533.504
11. Finansal Yükümlülükler	555.509	426.430	36.904	1.203.596
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	633.869	632.979	316	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	127.120	127.120	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.570.599	1.416.750	41.267	1.737.100
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	399.791	166.194	66.750	2.183.187
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	483.582	483.582	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	883.373	649.776	66.750	2.183.187
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.453.972	2.066.525	108.017	3.920.287
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(578.049)	(335.054)	(86.147)	-
19a. Aktifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	326.618	208.885	41.739	-
19b. Pasifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	904.667	543.939	127.886	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.401.566)	(1.874.938)	(158.104)	(3.906.251)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.838.558)	(1.549.305)	(73.950)	(3.906.251)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	66.168	18.777	16.801	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	904.667	543.939	127.886	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	326.618	208.885	41.739	-
25. İhracat	1.370.112			
26. İthalat	5.301.714			

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Aşağıdaki bilgiler ise 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 2015 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,6102 TL = ABD\$ 1, 2,8309 TL = Avro 1 ve 0,0218 TL = JPY 1 (31 Aralık 2014: 2,3189 TL = ABD\$ 1, 2,8207 TL = Avro 1, 0,0193 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 2015		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(152.280)	152.280
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	12.679	(12.679)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(139.601)	139.601
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	726	(726)
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	726	(726)
9- Avro net varlık / yükümlülük	(20.643)	20.643
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	11.816	(11.816)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(8.827)	8.827
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(8.985)	8.985
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(8.985)	8.985
TOPLAM (4+8+12+16)	(156.687)	156.687

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 196.266 bin TL gelir /(79.913 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır.

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2014		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(153.988)	153.988
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	20.889	(20.889)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(133.099)	133.099
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	64	(64)
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	64	(64)
9- Avro net varlık / yükümlülük	(20.297)	20.297
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	11.773	(11.773)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(8.524)	8.524
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(8.108)	8.108
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(8.108)	8.108
TOPLAM (4+8+12+16)	(149.667)	149.667

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

31 MART 2015 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un 208.601 USD maliyet bedeli ile yatırım amaçlı gayrimenkuller hesabında yer alan Balıkesir İli, Edremit İlçesi, Altınoluk Beldesi'nde bulunan, toplam 43.467,20 m2 alana sahip taşınmazlar; Şirket Yönetim Kurulu'nun 10 Nisan 2015 tarih ve 9350 sayılı kararı gereği, toplam 46.000.000 TL bedel karşılığında 15 Nisan 2015 tarihinde Okullu Gıda Maddeleri İnşaat Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.'ye satılmıştır.

NOT 17 – NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Grup'un 1 Ocak – 31 Mart 2015 ve 1 Ocak – 31 Mart 2014 tarihleri itibarıyla işletme sermayesinde gerçekleşen değişimlerin detayları aşağıda sunulmaktadır:

	1 Ocak – 31 Mart 2015	1 Ocak – 31 Mart 2014
Kısa vadeli ticari alacaklar	330.110	89.651
Stoklar	114.696	290.927
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	(8.611)	22.820
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklar	(4.770)	5.985
Kısa vadeli ticari borçlar	(19.707)	(129.235)
Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülükler	21.314	84.269
Diğer uzun vadeli borçlar ve yükümlülükler	19.511	660
	<u>452.543</u>	<u>365.077</u>

1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemine ait işletme sermayesindeki değişimler, fonksiyonel para biriminin sunum para birimine çevrilmiş tutarlarını ifade etmektedir.