

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

**1 Ocak – 30 Haziran 2015 hesap dönemine ait  
özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim raporu**

## **Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu**

**Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş. Yönetim Kurulu'na**

### **Giriş**

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2015 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotların ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 - Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

### **Sınırlı Denetimin Kapsamı**

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

### **Sonuç**

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

### **Diğer Husus**

Sonuç bölümüne değişiklik getirmeksizin, özet konsolide finansal bilgilerin 7 numaralı dipnotunda açıklanan hususlara dikkatinizi çekeriz: Türkiye Cumhuriyeti Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB) tarafından 30 Mart 2006 tarihli Şirket Genel Kurulu'nun kar dağıtımına ilişkin aldığı kararın iptali istemiyle ve T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK), Şirket'in 31 Aralık 2005 tarihli finansal tablolarını SPK'nın izni olmadan Seri XI, No:25 sayılı " Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği yerine Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırladığı iddiası sebebiyle geçmiş yıllarda açılmış olan davalardan, SPK ile ilgili olan davalar tüm hukuki süreçlerin tamamlanması neticesinde Danıştay'da Şirket aleyhine sonuçlandığı Temmuz 2012'de yapılan tebligatlarla bildirilmiştir. Diğer taraftan, ÖİB tarafından açılan dava ile ilgili olarak da Ankara 3. Asliye Ticaret Mahkemesi'nin 26 Haziran 2015 tarihinde almış olduğu karar neticesinde davanın reddine karar verilmiş ve dolayısıyla dava Şirket lehine sonuçlanmıştır. ÖİB tarafından bu kararın Yargıtay nezdinde temyiz yolu açıktır.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi  
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Metin Çanoğulları SMMM  
Sorumlu Denetçi

5 Ağustos 2015  
İstanbul, Türkiye

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                               | <b>SAYFA</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                                    | <b>1-2</b>   |
| <b>KONSOLİDE GELİR TABLOSU .....</b>                                             | <b>3</b>     |
| <b>KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>                               | <b>4</b>     |
| <b>KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                                  | <b>5</b>     |
| <b>KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU .....</b>                                        | <b>6</b>     |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR .....</b>                 | <b>7-42</b>  |
| 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 .....                                       | 14-15        |
| NOT 4 STOKLAR .....                                                              | 16           |
| NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                               | 17-18        |
| NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR .....                                                     | 19-20        |
| NOT 7 KARŞILIKLAR .....                                                          | 20-24        |
| NOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....                                        | 25-26        |
| NOT 9 TAAHHÜTLER .....                                                           | 27           |
| NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                      | 28-30        |
| NOT 11 ÖZKAYNAKLAR .....                                                         | 31           |
| NOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                                      | 32-33        |
| NOT 13 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) ..... | 34-36        |
| NOT 14 FİNANSAL GELİR VE GİDERLER .....                                          | 37           |
| NOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....        | 38-41        |
| NOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                  | 42           |
| NOT 17 NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER .....                            | 42           |

**EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

| VARLIKLAR                                    | Not | (Sınırlı Denetimden Geçmiş)                        |                                            | (Denetimden Geçmiş)                                 |                                             |
|----------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                              |     | Cari Dönem<br>30 Haziran<br>2015<br>Bin ABD Doları | Cari Dönem<br>30 Haziran<br>2015<br>Bin TL | Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2014<br>Bin ABD Doları | Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2014<br>Bin TL |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                       |     | <b>3.055.955</b>                                   | <b>8.209.211</b>                           | <b>3.178.814</b>                                    | <b>7.371.353</b>                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                    |     | 1.190.268                                          | 3.197.417                                  | 943.038                                             | 2.186.810                                   |
| Türev Finansal Araçlar                       |     | 11.069                                             | 29.735                                     | 15.795                                              | 36.628                                      |
| Ticari Alacaklar                             |     | 571.509                                            | 1.535.245                                  | 757.626                                             | 1.756.860                                   |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | 3   | <i>16.792</i>                                      | <i>45.109</i>                              | <i>15.701</i>                                       | <i>36.409</i>                               |
| <i>Diğer Ticari Alacaklar</i>                |     | <i>554.717</i>                                     | <i>1.490.136</i>                           | <i>741.925</i>                                      | <i>1.720.451</i>                            |
| Diğer Alacaklar                              |     | 1.146                                              | 3.079                                      | 1.639                                               | 3.800                                       |
| Stoklar                                      | 4   | 1.223.417                                          | 3.286.465                                  | 1.405.144                                           | 3.258.389                                   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                       |     | 16.977                                             | 45.604                                     | 16.094                                              | 37.320                                      |
| Diğer Dönen Varlıklar                        |     | 41.569                                             | 111.666                                    | 39.478                                              | 91.546                                      |
| <b>Duran Varlıklar</b>                       |     | <b>3.643.070</b>                                   | <b>9.786.378</b>                           | <b>3.692.406</b>                                    | <b>8.562.321</b>                            |
| Diğer Alacaklar                              |     | 9.024                                              | 24.241                                     | 10.237                                              | 23.738                                      |
| Finansal Yatırımlar                          |     | 27                                                 | 72                                         | 27                                                  | 63                                          |
| Türev Finansal Araçlar                       |     | 23.105                                             | 62.066                                     | 24.013                                              | 55.684                                      |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                |     | 24.670                                             | 66.272                                     | 24.879                                              | 57.691                                      |
| Maddi Duran Varlıklar                        | 5   | 3.493.820                                          | 9.385.450                                  | 3.535.882                                           | 8.199.357                                   |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                | 5   | 66.808                                             | 179.466                                    | 72.689                                              | 168.559                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                       |     | 16.746                                             | 44.984                                     | 10.931                                              | 25.348                                      |
| Ertelemiş Vergi Varlıkları                   | 10  | 8.870                                              | 23.827                                     | 13.748                                              | 31.881                                      |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                      |     | <b>6.699.025</b>                                   | <b>17.995.589</b>                          | <b>6.871.220</b>                                    | <b>15.933.674</b>                           |

ABD Dolar tutarlarına ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

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

## 30 HAZİRAN 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                                                           | Not | (Sınırlı Denetimden Geçmiş)                        |                                            | (Denetimden Geçmiş)                                 |                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                           |     | Cari Dönem<br>30 Haziran<br>2015<br>Bin ABD Doları | Cari Dönem<br>30 Haziran<br>2015<br>Bin TL | Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2014<br>Bin ABD Doları | Geçmiş Dönem<br>31 Aralık<br>2014<br>Bin TL |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |     |                                                    |                                            |                                                     |                                             |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |     | <b>1.220.393</b>                                   | <b>3.278.342</b>                           | <b>1.339.179</b>                                    | <b>3.105.422</b>                            |
| Kısa Vadeli Finansal Borçlar                                                              | 6   | 426.615                                            | 1.146.016                                  | 274.948                                             | 637.577                                     |
| Uzun Vadeli Fin. Borçların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 6   | 326.516                                            | 877.121                                    | 615.918                                             | 1.428.252                                   |
| Türev Finansal Araçlar                                                                    |     | 2.308                                              | 6.201                                      | 2.629                                               | 6.096                                       |
| Ticari Borçlar                                                                            |     | 172.322                                            | 462.907                                    | 180.076                                             | 417.579                                     |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                                                  | 3   | <i>7.832</i>                                       | <i>21.038</i>                              | <i>7.904</i>                                        | <i>18.329</i>                               |
| <i>Diğer Ticari Borçlar</i>                                                               |     | <i>164.490</i>                                     | <i>441.869</i>                             | <i>172.172</i>                                      | <i>399.250</i>                              |
| Diğer Borçlar                                                                             |     | 15.747                                             | 42.301                                     | 13.623                                              | 31.591                                      |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       |     | 57.393                                             | 154.175                                    | 32.972                                              | 76.458                                      |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                              | 10  | 71.209                                             | 191.289                                    | 55.935                                              | 129.708                                     |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   | 7   | 88.951                                             | 238.949                                    | 101.138                                             | 234.528                                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar                                            | 8   | 30.375                                             | 81.597                                     | 42.917                                              | 99.520                                      |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                           |     | 28.957                                             | 77.786                                     | 19.023                                              | 44.113                                      |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |     | <b>1.276.120</b>                                   | <b>3.428.042</b>                           | <b>1.085.836</b>                                    | <b>2.517.945</b>                            |
| Uzun Vadeli Finansal Borçlar                                                              | 6   | 720.282                                            | 1.934.894                                  | 581.269                                             | 1.347.905                                   |
| Türev Finansal Araçlar                                                                    |     | 12.733                                             | 34.206                                     | 10.280                                              | 23.839                                      |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar                                        | 8   | 193.876                                            | 520.808                                    | 210.326                                             | 487.724                                     |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri                                                           | 10  | 349.068                                            | 937.701                                    | 283.803                                             | 658.110                                     |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler                                                           |     | 161                                                | 433                                        | 158                                                 | 367                                         |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                        |     | <b>4.202.512</b>                                   | <b>11.289.205</b>                          | <b>4.446.205</b>                                    | <b>10.310.307</b>                           |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                      |     | <b>4.084.319</b>                                   | <b>10.971.704</b>                          | <b>4.313.813</b>                                    | <b>10.003.303</b>                           |
| 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) |     | (44.399)                                           | (97.302)                                   | (44.682)                                            | (101.563)                                   |
| <i>Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonları</i>                                          |     | <i>10.618</i>                                      | <i>28.224</i>                              | <i>10.405</i>                                       | <i>24.151</i>                               |
| <i>Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu</i>                                                      |     | <i>(55.017)</i>                                    | <i>(125.526)</i>                           | <i>(55.087)</i>                                     | <i>(125.714)</i>                            |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)    |     | 101.946                                            | 3.165.030                                  | (4.007)                                             | 1.623.162                                   |
| <i>Finansal Riskten Korunma Fonu</i>                                                      |     | <i>2.193</i>                                       | <i>5.890</i>                               | <i>3.088</i>                                        | <i>7.160</i>                                |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                                                       |     | <i>99.753</i>                                      | <i>3.159.140</i>                           | <i>(7.095)</i>                                      | <i>1.616.002</i>                            |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       |     | 441.058                                            | 950.831                                    | 313.307                                             | 617.355                                     |
| Geçmiş Yıllar Karı                                                                        |     | 1.386.770                                          | 2.527.180                                  | 1.422.232                                           | 2.616.106                                   |
| Net Dönem Karı                                                                            |     | 304.291                                            | 779.137                                    | 732.310                                             | 1.601.415                                   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                               |     | 118.193                                            | 317.501                                    | 132.392                                             | 307.004                                     |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                   |     | <b>6.699.025</b>                                   | <b>17.995.589</b>                          | <b>6.871.220</b>                                    | <b>15.933.674</b>                           |

ABD Dolar tutarlarına ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

|                                           | Not | (Sınırlı Denetimden Geçmiş) |                          | (Sınırlı Denetimden Geçmiş) |                          | (Sınırlı Denetimden Geçmiş) |                          |
|-------------------------------------------|-----|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                           |     | Cari Dönem                  |                          | Cari Dönem                  |                          | Cari Dönem                  |                          |
|                                           |     | 30 Haziran 2015             | 1 Ocak - 30 Haziran 2015 | 30 Haziran 2015             | 1 Ocak - 30 Haziran 2015 | 30 Haziran 2014             | 1 Ocak - 30 Haziran 2014 |
|                                           |     | Bin ABD Doları              | Bin TL                   | Bin ABD Doları              | Bin TL                   | Bin ABD Doları              | Bin TL                   |
| <b>ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>            |     |                             |                          |                             |                          |                             |                          |
| Hasılat                                   | 12  | 2.369.070                   | 6.066.005                | 3.170.264                   | 2.608.655                | 5.644.087                   | 2.709.450                |
| Satışların Maliyeti (-)                   | 12  | (1.898.660)                 | (4.861.520)              | (2.557.101)                 | (2.089.751)              | (4.521.385)                 | (2.189.531)              |
| <b>BRÜT KAR</b>                           |     | <b>470.410</b>              | <b>1.204.485</b>         | <b>613.163</b>              | <b>518.904</b>           | <b>1.122.702</b>            | <b>519.919</b>           |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | 13  | (25.179)                    | (64.470)                 | (33.276)                    | (26.739)                 | (57.852)                    | (29.462)                 |
| Genel Yönetim Giderleri (-)               | 13  | (53.468)                    | (136.904)                | (70.382)                    | (48.600)                 | (105.152)                   | (57.742)                 |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)     | 13  | (1.887)                     | (4.832)                  | (2.856)                     | (1.669)                  | (3.610)                     | (2.221)                  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler        | 13  | 52.748                      | 135.060                  | 90.757                      | 35.071                   | 75.880                      | 37.975                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)    | 13  | (25.307)                    | (64.799)                 | (34.806)                    | (22.049)                 | (47.705)                    | (22.165)                 |
| <b>FAALİYET KARI</b>                      |     | <b>417.317</b>              | <b>1.068.540</b>         | <b>562.600</b>              | <b>454.918</b>           | <b>984.263</b>              | <b>446.304</b>           |
| Finansal Gelirler                         | 14  | 109.824                     | 281.205                  | 64.482                      | 24.868                   | 53.805                      | (9.653)                  |
| Finansal Giderler (-)                     | 14  | (141.830)                   | (349.839)                | (81.411)                    | (66.052)                 | (144.455)                   | (54.979)                 |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR</b>                   |     | <b>385.311</b>              | <b>999.906</b>           | <b>545.671</b>              | <b>413.734</b>           | <b>893.613</b>              | <b>381.672</b>           |
| Vergi Gideri                              | 10  | (73.156)                    | (200.632)                | (92.511)                    | (40.459)                 | (85.993)                    | (24.721)                 |
| - Dönem Kurumlar Vergisi Gideri           |     | (105.856)                   | (284.361)                | (131.543)                   | (38.417)                 | (81.574)                    | (18.783)                 |
| - Ertelemiş Vergi Geliri                  |     | 32.700                      | 83.729                   | 39.032                      | (2.042)                  | (4.419)                     | (5.938)                  |
| <b>NET DÖNEM KARI</b>                     |     | <b>312.155</b>              | <b>799.274</b>           | <b>453.160</b>              | <b>373.275</b>           | <b>807.620</b>              | <b>356.951</b>           |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar             |     | 7.864                       | 20.137                   | 11.473                      | 14.107                   | 30.521                      | 12.229                   |
| - Ana Ortaklık Payları                    |     | 304.291                     | 779.137                  | 441.687                     | 359.168                  | 777.099                     | 344.722                  |
| <b>HİSSE BAŞINA KAZANÇ</b>                |     |                             | <b>0.2226</b>            | <b>0.1262</b>               |                          | <b>0.2220</b>               | <b>0.0985</b>            |
| (1 TL nominal bedelli)                    |     |                             |                          |                             |                          |                             |                          |

ABD Dolar tutarlarına ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                           | (Sınırlı Denetimden Geçmiş) |                          | (Sınırlı Denetimden Geçmiş) |                          | (Sınırlı Denetimden Geçmiş) |                           |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                                                           | Cari Dönem                  | Cari Dönem               | Cari Dönem                  | Cari Dönem               | Geçmiş Dönem                | Geçmiş Dönem              |
|                                                           | 1 Ocak - 30 Haziran 2015    | 1 Ocak - 30 Haziran 2015 | 1 Ocak - 30 Haziran 2015    | 1 Ocak - 30 Haziran 2015 | 1 Ocak - 30 Haziran 2014    | 1 Nisan - 30 Haziran 2014 |
|                                                           | Bin ABD Doları              | Bin TL                   | Bin ABD Doları              | Bin TL                   | Bin ABD Doları              | Bin TL                    |
| <b>NET DÖNEM KARI</b>                                     | <b>312.155</b>              | <b>799.274</b>           | <b>373.275</b>              | <b>453.160</b>           | <b>807.620</b>              | <b>356.951</b>            |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER):</b>                      |                             |                          |                             |                          |                             |                           |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar          |                             |                          |                             |                          |                             |                           |
| Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonlarındaki Değişim    | 213                         | 4.073                    |                             | 1.470                    | (298)                       | (1.090)                   |
| Aktüeriyal (Kayıp)/Kazançtaki Değişim                     | 87                          | 226                      | (19.352)                    | 226                      | (41.093)                    | (37.419)                  |
| Aktüeriyal (Kayıp)/Kazançtaki Değişimin Vergi Etkisi      | (17)                        | (45)                     | 3.870                       | (45)                     | 8.219                       | 7.485                     |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar        |                             |                          |                             |                          |                             |                           |
| Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim                | (1.121)                     | (1.739)                  | 3.188                       | (23.478)                 | 6.832                       | 7.852                     |
| Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi | 224                         | 347                      | (638)                       | 4.695                    | (1.367)                     | (1.570)                   |
| Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim                 | (15.394)                    | 1.585.867                | (1.347)                     | 301.051                  | (36.742)                    | (251.935)                 |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)</b>       | <b>(16.008)</b>             | <b>1.588.729</b>         | <b>(13.939)</b>             | <b>283.919</b>           | <b>(64.449)</b>             | <b>(276.677)</b>          |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                              | <b>296.147</b>              | <b>2.388.003</b>         | <b>359.336</b>              | <b>737.079</b>           | <b>743.171</b>              | <b>80.274</b>             |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                   |                             |                          |                             |                          |                             |                           |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                             | 5.811                       | 62.737                   | 13.709                      | 19.717                   | 28.407                      | 4.989                     |
| - Ana Ortaklık Payları                                    | 290.336                     | 2.325.266                | 345.627                     | 717.362                  | 714.764                     | 75.285                    |

ABD Dolar tutarlarına ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedükçe bin Türk Lirası ("Bin 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 |                                         |                               | Birikmiş Karlar               |                             |                                     |                       | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Toplam Özkaynaklar |                |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|
|                               | Ödenmiş Sermaye                                                                            | Sermaye Düzeltmesi Farkları | Karşılıklı İşleme Sermaye Düzeltmesi (-) | Hisse Senedi İhracı Primleri                                                            | Maddi Duran Varlık Değeri Artış Fonları | Aktüeryal Kayıp/(Kazanc) Fonu | Finansal Riskten Korunma Fonu | Yabancı Para Çevim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları |                               |                             |                    | Net Dönem Karı |
| (Sınırlı Denetimden Geçmiş)   |                                                                                            |                             |                                          |                                                                                         |                                         |                               |                               |                             |                                     |                       |                               |                             |                    |                |
| 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 kan                 | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | -                                       | -                             | -                             | -                           | -                                   | -                     | 779.137                       | 779.137                     | 20.137             | 799.274        |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider)  | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | 4.073                                   | 188                           | (1.270)                       | 1.543.138                   | -                                   | -                     | -                             | 1.546.129                   | 42.600             | 1.588.729      |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | 4.073                                   | 188                           | (1.270)                       | 1.543.138                   | -                                   | -                     | 779.137                       | 2.325.266                   | 62.737             | 2.388.003      |
| Ödenen temettüler (*)         | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | -                                       | -                             | -                             | -                           | -                                   | (1.356.865)           | -                             | (1.356.865)                 | (52.240)           | (1.409.105)    |
| Transferler                   | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | -                                       | -                             | -                             | -                           | 333.476                             | 1.267.939             | (1.601.415)                   | -                           | -                  | -              |
| 30 Haziran 2015               | 3.500.000                                                                                  | 156.613                     | (116.232)                                | 106.447                                                                                 | 28.224                                  | (125.526)                     | 5.890                         | 3.159.140                   | 950.831                             | 2.527.180             | 779.137                       | 10.971.704                  | 317.501            | 11.289.205     |
| (Sınırlı Denetimden Geçmiş)   |                                                                                            |                             |                                          |                                                                                         |                                         |                               |                               |                             |                                     |                       |                               |                             |                    |                |
| 1 Ocak 2014                   | 3.500.000                                                                                  | 156.613                     | (116.232)                                | 106.447                                                                                 | 23.255                                  | (66.809)                      | (9.344)                       | 844.664                     | 500.949                             | 2.607.273             | 919.974                       | 8.466.790                   | 240.030            | 8.706.820      |
| Net dönem kan                 | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | -                                       | -                             | -                             | -                           | -                                   | -                     | 777.099                       | 777.099                     | 30.521             | 807.620        |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider)  | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | (298)                                   | (32.106)                      | 5.209                         | (35.140)                    | -                                   | -                     | -                             | (62.335)                    | (2.114)            | (64.449)       |
| Toplam kapsamlı gelir/(gider) | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | (298)                                   | (32.106)                      | 5.209                         | (35.140)                    | -                                   | -                     | 777.099                       | 714.764                     | 28.407             | 743.171        |
| Ödenen temettüler (*)         | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | -                                       | -                             | -                             | -                           | -                                   | (794.735)             | -                             | (794.735)                   | (11.840)           | (806.575)      |
| Transferler                   | -                                                                                          | -                           | -                                        | -                                                                                       | -                                       | -                             | -                             | -                           | 116.406                             | 803.568               | (919.974)                     | -                           | -                  | -              |
| 30 Haziran 2014               | 3.500.000                                                                                  | 156.613                     | (116.232)                                | 106.447                                                                                 | 22.957                                  | (98.915)                      | (4.135)                       | 809.524                     | 617.355                             | 2.616.106             | 777.099                       | 8.386.819                   | 256.597            | 8.643.416      |

(\*) 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 tutarından netleştirilerek dağıtılacak temettü tutarından netleştirilerek gösterilmektedir. Temettü ödemesi 26 Mayıs 2015 tarihinde gerçekleştirilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

|                                                                                                                  |                                   | (Sınırlı Denetimden Geçmiş)       | (Sınırlı Denetimden Geçmiş)         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                  | Cari Dönem 1 Ocak-30 Haziran 2015 | Cari Dönem 1 Ocak-30 Haziran 2015 | Geçmiş Dönem 1 Ocak-30 Haziran 2014 |
|                                                                                                                  | Bin ABD Doları                    | Bin TL                            | Bin ABD Doları                      |
|                                                                                                                  | Not                               | Bin TL                            | Bin TL                              |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                                             |                                   |                                   |                                     |
| Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar                                                                  |                                   | 385 311                           | 999 906                             |
| Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler : |                                   |                                   | 413 734                             |
| Amortisman ve ifa payı giderleri                                                                                 | 12/13                             | 102 744                           | 263 077                             |
| Kadem tazminatı karşılığı gideri                                                                                 | 8                                 | 13 754                            | 35 217                              |
| Kadem teşvik prim karşılığı gideri                                                                               | 8                                 | 2 669                             | 6 835                               |
| Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan kar                                                                       | 13                                | (103)                             | (263)                               |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan kar                                                            | 13                                | (16 834)                          | (43 104)                            |
| Sabit kıymet ihraç zararı                                                                                        | 13                                | 1 181                             | 3 025                               |
| Şüpheli alacak karşılığındaki artış                                                                              |                                   | 1 122                             | 2 873                               |
| Stok değer düşüklüğü karşılığındaki artış/(azalış)                                                               | 4                                 | 760                               | 1 947                               |
| Bırakmış izin karşılığındaki artış                                                                               | 8                                 | 4 965                             | 12 713                              |
| Dava karşılığındaki artış                                                                                        | 7                                 | 2 100                             | 5 378                               |
| Engelli istihdamı eksikliği ceza karşılığındaki artış                                                            | 7                                 | 639                               | 1 636                               |
| Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış                                                                     | 7                                 | 221                               | 566                                 |
| Sivil savunma fonu için ayrılan karşılıktaki artış                                                               | 7                                 | 68                                | 175                                 |
| Faiz giderleri                                                                                                   | 14                                | 26 505                            | 67 867                              |
| Banka mevduatlarından faiz gelirleri                                                                             | 14                                | (17 642)                          | (45 172)                            |
| Vadeli satış faiz gelirleri                                                                                      | 13                                | (12 145)                          | (31 096)                            |
| Finansal yükümlülüklerin gerçekleşmemiş kur farkı (karlar)/zararlar                                              |                                   | (2 624)                           | (6 718)                             |
| Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan zarar/(karlar)                                              | 14                                | 2 049                             | 5 246                               |
| İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı                                     |                                   | 494.740                           | 1.280.108                           |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler                                                                      | 17                                | 386 615                           | 1 038 563                           |
| Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri                                                                        |                                   | 15 753                            | 40 335                              |
| Ödenen dava tutarları                                                                                            | 7                                 | (2 010)                           | (5 146)                             |
| Ödenen engelli istihdamı eksikliği ceza tutarı                                                                   | 7                                 | (995)                             | (2 548)                             |
| Ödenen kurumlar vergisi                                                                                          | 10                                | (90 581)                          | (222 780)                           |
| Ödenen kadem tazminatı                                                                                           | 8                                 | (7 286)                           | (18 655)                            |
| Ödenen devlet hakkı                                                                                              | 7                                 | (1 405)                           | (3 598)                             |
| Ödenen bırakmış izin tutarı                                                                                      | 8                                 | (995)                             | (2 548)                             |
| Ödenen kadem teşvik primi                                                                                        | 8                                 | (543)                             | (1 390)                             |
| İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı                                                                 |                                   | 793.293                           | 2.102.341                           |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                                             |                                   |                                   |                                     |
| Vadesine kadar elde tutulacak finansal varlıklardaki değişim                                                     |                                   | -                                 | -                                   |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul satış/alımlarına ilişkin nakit giriş/(çıkışları)                                      |                                   | 14 967                            | 38 324                              |
| Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları                                                            | 5                                 | (67 173)                          | (171 996)                           |
| Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları                                                    | 5                                 | (921)                             | (2 358)                             |
| Sabit kıymet satışından elde edilen nakit                                                                        | 5/13                              | 4 321                             | 11 063                              |
| Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı                                                                   |                                   | (48.806)                          | (124.967)                           |
| <b>FINANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>                                                           |                                   |                                   |                                     |
| Alınan krediler                                                                                                  |                                   | 881 786                           | 2 368 743                           |
| Kredilerin geri ödemesi                                                                                          |                                   | (873 545)                         | (2 346 604)                         |
| Ödenen faizler                                                                                                   |                                   | (30 843)                          | (77 990)                            |
| Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri                                                               |                                   | 18 585                            | 47 586                              |
| Ödenen temettü                                                                                                   |                                   | (519 831)                         | (1 356 865)                         |
| Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü                                                                      |                                   | (19 542)                          | (50 985)                            |
| Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı                                                                 |                                   | (543.390)                         | (1.416.115)                         |
| <b>NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM</b>                                                                        |                                   | 201.097                           | 561.259                             |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER</b>                                                                |                                   | 940.865                           | 2.181.773                           |
| <b>Çevrim farkı (net)</b>                                                                                        |                                   | 47 330                            | 451 762                             |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                      |                                   | 1.189.292                         | 3.194.794                           |
| Vadeli mevduat faiz tahakkukları                                                                                 |                                   | 976                               | 2.623                               |
| <b>FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                              |                                   | 1.190.268                         | 3.197.417                           |
|                                                                                                                  |                                   |                                   | 682.576                             |
|                                                                                                                  |                                   |                                   | 1.449.382                           |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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](http://www.oyak.com.tr)) adresinden ulaşılabilmektedir.

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<br>Bulunduğu<br>Ülke | Faaliyet<br>Alanı              | 2015<br>İştirak<br>Oranı<br>% | 2014<br>İştirak<br>Oranı<br>% |
|------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 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                           |
| Erengo 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 Barbaros Mahallesi Ardıç Sokak No:6 Ataşehir / İstanbul'dur.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

|                                                | Saat Ücretli<br>Kişi | Aylık Ücretli<br>Kişi | 30 Haziran 2015<br>Kişi |
|------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.               | 4.561                | 1.864                 | 6.425                   |
| İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.                 | 3.636                | 1.911                 | 5.547                   |
| Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.           | 128                  | 130                   | 258                     |
| Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. | 183                  | 80                    | 263                     |
| Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.     | -                    | 103                   | 103                     |
| Erdemir Romania S.R.L.                         | 228                  | 50                    | 278                     |
| Erdemir Asia Pacific Private Limited           | -                    | 4                     | 4                       |
|                                                | <b>8.736</b>         | <b>4.142</b>          | <b>12.878</b>           |

  

|                                                | Saat Ücretli<br>Kişi | Aylık Ücretli<br>Kişi | 31 Aralık 2014<br>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                      |
|                                                | <b>8.813</b>         | <b>4.059</b>          | <b>12.872</b>          |

#### 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") uyguladılar.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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. "Erengo"'nın fonksiyonel para birimleri ise Türk Lirası'dır.

###### Yurtdışındaki bağlı ortaklık için fonksiyonel 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:

- 30 Haziran 2015 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,6863 TL = 1 ABD Doları ve 2,9822 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2014: 2,3189 TL = 1 ABD Doları 2,8207 TL = 1 Avro).
- 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2015 yılı Ocak - Haziran dönemi altı aylık ortalama 2,5605 TL = 1 ABD Doları ve 2,8577 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (30 Haziran 2014: 2,1636 TL = 1 ABD Doları 2,9656 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

Özet konsolide finansal tablolarda yer alan 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 30 Haziran 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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 5 Ağustos 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<br>Raporlanan)<br>31 Aralık 2014 | (Yeniden<br>Raporlanan)<br>31 Aralık 2014 | (Değişim)<br>31 Aralık 2014 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| Kısa Vadeli Diğer Borçlar <sup>(1)</sup>                      | 7.389                                     | 31.591                                    | 24.202                      |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar <sup>(1)</sup> | 123.722                                   | 99.520                                    | (24.202)                    |
| Ticari Borçlar <sup>(2)</sup>                                 | 417.255                                   | 417.579                                   | 324                         |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler <sup>(2)</sup>                | 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<br>Raporlanan)<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | (Yeniden<br>Raporlanan)<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | (Değişim)<br>1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Finansal Gelirler <sup>(1)</sup>     | 42.135                                                 | 53.805                                                 | 11.670                                   |
| Finansal Giderler (-) <sup>(1)</sup> | (132.785)                                              | (144.455)                                              | (11.670)                                 |
|                                      |                                                        |                                                        | -                                        |

(1) 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık konsolide gelir tablosunda "Finansal Giderler (-)" içerisinde raporlanan kur farkı gideri (net) (45.574) bin TL'nin 11.670 bin TL'si "Finansal Gelirler" hesabındaki ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri hesabına sınıflandırılmıştır.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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

30 Haziran 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 uygulanmaya 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**

### **30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 İnisyatifi (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 Raporda 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**

### **30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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**

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı 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.

30 Haziran 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 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tablolar için kullanılan muhasebe politika, tahmin ve varsayımlarında 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolara kıyasla herhangi bir değişiklik olmamıştır.

##### **2.6 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.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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

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> | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. <sup>(2)</sup>             | 33.596             | 27.886            |
| Bolu Çimento Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>                    | 5.413              | 3.887             |
| Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. <sup>(1)</sup>                 | 5.221              | 4.071             |
| Diğer                                                      | 879                | 565               |
|                                                            | <u>45.109</u>      | <u>36.409</u>     |

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

| <u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>  | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Omsan Lojistik A.Ş. <sup>(1)</sup>                      | 4.242              | 3.306             |
| Omsan Denizcilik A.Ş. <sup>(1)</sup>                    | 3.291              | 4.982             |
| Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 7.724              | 5.361             |
| Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. <sup>(1)</sup> | 4.225              | 2.876             |
| Diğer                                                   | 1.556              | 1.804             |
|                                                         | <u>21.038</u>      | <u>18.329</u>     |

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

| <u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>      | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. <sup>(2)</sup> | 72.818                      | 67.074                      |
| Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 9.822                       | 10.295                      |
| Bolu Çimento Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>        | 9.004                       | 8.515                       |
| Aslan Çimento A.Ş. <sup>(1)</sup>              | 994                         | 1.533                       |
| Diğer                                          | 1.740                       | 1.105                       |
|                                                | <u>94.378</u>               | <u>88.522</u>               |

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

<sup>1)</sup> Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

<sup>(2)</sup> Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 taraflardan önemli alımlar</u>              | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Omsan Denizcilik A.Ş. <sup>(1)</sup>                    | 37.903                      | 42.414                      |
| Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. <sup>(1)</sup>     | 30.685                      | 16.509                      |
| Omsan Lojistik A.Ş. <sup>(1)</sup>                      | 16.063                      | 15.800                      |
| Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. <sup>(1)</sup> | 14.635                      | 13.441                      |
| Omsan Logistica SRL <sup>(1)</sup>                      | 4.498                       | 3.446                       |
| Diğer                                                   | 4.413                       | 2.348                       |
|                                                         | <u>108.197</u>              | <u>93.958</u>               |

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

<sup>(1)</sup> Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

<sup>(2)</sup> Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

#### İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız ve ödemeleri nakit bazlıdır. 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2014: Yoktur).

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 17.088 bin TL'dir (30 Haziran 2014: 11.273 bin TL).

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

|                                | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| İlk madde ve malzeme           | 763.499            | 773.832           |
| Yarı mamuller                  | 532.600            | 648.460           |
| Mamuller                       | 919.206            | 877.211           |
| Yedek parçalar                 | 555.020            | 480.502           |
| Yoldaki mallar                 | 381.596            | 361.212           |
| Diğer stoklar                  | 265.799            | 228.924           |
| Stok değer düşüş karşılığı (-) | (131.255)          | (111.752)         |
|                                | <u>3.286.465</u>   | <u>3.258.389</u>  |

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

|                               | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Açılış bakiyesi               | 111.752                     | 88.739                      |
| Dönem içinde ayrılan karşılık | 9.762                       | 6.730                       |
| Konusu kalmayan karşılık (-)  | (7.815)                     | (11.027)                    |
| Çevrim farkı                  | 17.556                      | (425)                       |
| Kapanış bakiyesi              | <u>131.255</u>              | <u>84.017</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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak 2014 – 30 Haziran 2014 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                            | 30 Haziran<br>2015 | 30 Haziran<br>2014 |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>1 Ocak açılış bakiyesi</u></b>       |                    |                    |
| 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          |
| <br>                                       |                    |                    |
| Dönem başı net kayıtlı değer               | 8.199.357          | 7.673.556          |
| Girişler (*)                               | 171.996            | 175.519            |
| Çıkışlar (-)                               | (11.677)           | (192)              |
| <i>Maliyet değeri</i>                      | <i>(56.447)</i>    | <i>(7.780)</i>     |
| <i>Birikmiş amortisman</i>                 | <i>44.770</i>      | <i>7.588</i>       |
| Transferler                                | (14)               | (2.744)            |
| Yabancı para çevrim farkları               | 1.285.158          | (38.916)           |
| <i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>      | <i>2.993.895</i>   | <i>(91.806)</i>    |
| <i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i> | <i>(1.708.737)</i> | <i>52.890</i>      |
| Cari dönem amortismanı (-)                 | (259.370)          | (202.868)          |
| Dönem sonu net kayıtlı değer               | 9.385.450          | 7.604.355          |
| <br>                                       |                    |                    |
| <b><u>Dönem sonu itibarıyla</u></b>        |                    |                    |
| Maliyet değeri                             | 22.385.281         | 17.560.870         |
| Birikmiş amortisman                        | (12.999.831)       | (9.956.515)        |
| Net kayıtlı değer                          | 9.385.450          | 7.604.355          |

(\*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 353 bin TL'dir (30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 1.997 bin TL).

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

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak 2014 – 30 Haziran 2014 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                            | 30 Haziran<br>2015 | 30 Haziran<br>2014 |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>1 Ocak açılış bakiyesi</u></b>       |                    |                    |
| Maliyet değeri                             | 358.050            | 319.317            |
| Birikmiş amortisman                        | (189.491)          | (160.167)          |
| Net kayıtlı değer                          | 168.559            | 159.150            |
| <br>                                       |                    |                    |
| Dönem başı net kayıtlı değer               | 168.559            | 159.150            |
| Girişler                                   | 2.358              | 3.520              |
| Çıkışlar (-)                               | (2.148)            | -                  |
| <i>Maliyet değeri</i>                      | <i>(4.119)</i>     | <i>(15)</i>        |
| <i>Birikmiş amortisman</i>                 | <i>1.971</i>       | <i>15</i>          |
| Transferler                                | 14                 | 2.744              |
| Yabancı para çevrim farkları               | 21.557             | (593)              |
| <i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>      | <i>40.074</i>      | <i>(1.185)</i>     |
| <i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i> | <i>(18.517)</i>    | <i>592</i>         |
| Cari dönem amortismanı (-)                 | (10.874)           | (9.907)            |
| Dönem sonu net kayıtlı değer               | 179.466            | 154.914            |
| <br>                                       |                    |                    |
| <b><u>Dönem sonu itibarıyla</u></b>        |                    |                    |
| Maliyet değeri                             | 396.377            | 324.381            |
| Birikmiş amortisman                        | (216.911)          | (169.467)          |
| Net kayıtlı değer                          | 179.466            | 154.914            |

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

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

|                                       | 30 Haziran<br>2015 | 30 Haziran<br>2014 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Üretim ile ilişkilendirilen           | 256.237            | 199.669            |
| Genel yönetim giderleri               | 4.897              | 6.340              |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 8.768              | 6.766              |
| Araştırma ve geliştirme giderleri     | 342                | -                  |
|                                       | 270.244            | 212.775            |

**EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

|                                                      | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kısa vadeli finansal borçlar                         | 1.146.016          | 637.577           |
| Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları | 877.121            | 1.222.019         |
| Çıkarılmış tahviller                                 | -                  | 206.233           |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar                  | 2.023.137          | 2.065.829         |
| Uzun vadeli finansal borçlar                         | 1.934.894          | 1.347.905         |
| Toplam uzun vadeli finansal borçlar                  | 1.934.894          | 1.347.905         |
|                                                      | 3.958.031          | 3.413.734         |

30 Haziran 2015 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

| Faiz<br>Türü | Döviz<br>Türü | Ağırlıklı<br>Ortalama Etkin<br>Faiz Oranı (%) | Kısa<br>Vadeli Kısım | Uzun<br>Vadeli Kısım | 30 Haziran 2015 |
|--------------|---------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Faizsiz      | Türk Lirası   | -                                             | 38.716               | -                    | 38.716          |
| Sabit        | Türk Lirası   | 9,12                                          | 182.667              | 54.466               | 237.133         |
| Sabit        | ABD Doları    | 1,23                                          | 1.087.673            | 58.185               | 1.145.858       |
| Sabit        | Avro          | 3,29                                          | 2.274                | 43.601               | 45.875          |
| Değişken     | ABD Doları    | Libor+2,32                                    | 577.639              | 1.561.954            | 2.139.593       |
| Değişken     | Avro          | Euribor+0,47                                  | 106.365              | 177.871              | 284.236         |
| Değişken     | Japon Yeni    | JPY Libor+0,22                                | 27.803               | 38.817               | 66.620          |
|              |               |                                               | 2.023.137            | 1.934.894            | 3.958.031       |

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

| Faiz<br>Türü | Döviz<br>Türü | Ağırlıklı<br>Ortalama Etkin<br>Faiz Oranı (%) | Kısa<br>Vadeli Kısım | Uzun<br>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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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:

|                  | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|------------------|--------------------|-------------------|
| 1 yıl içerisinde | 2.023.137          | 2.065.829         |
| 1 – 2 yıl arası  | 940.241            | 588.577           |
| 2 – 3 yıl arası  | 486.082            | 522.255           |
| 3 – 4 yıl arası  | 296.107            | 137.072           |
| 4 – 5 yıl arası  | 192.574            | 16.680            |
| 5 yıl ve üzeri   | 19.890             | 83.321            |
|                  | <b>3.958.031</b>   | <b>3.413.734</b>  |

#### NOT 7 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

|                                                              | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Dava karşılıkları                                            | 222.867            | 214.722           |
| Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı | 4.355              | 5.223             |
| Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık (*)          | 1.452              | 4.484             |
| Sivil savunma fonu karşılığı (**)                            | 10.275             | 10.099            |
|                                                              | <b>238.949</b>     | <b>234.528</b>    |

(\*) 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 gelirleri üzerinden ayrılan karşılıktır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                                              | 1 Ocak<br>2015 | Dönem<br>içerisindeki<br>artış | Ödenen   | Konusu<br>kalmayan | Çevrim farkı | 30 Haziran<br>2015 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|----------|--------------------|--------------|--------------------|
| Dava karşılıkları                                            | 214.722        | 21.484                         | (5.146)  | (16.106)           | 7.913        | 222.867            |
| Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı | 5.223          | 2.129                          | (2.548)  | (493)              | 44           | 4.355              |
| Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık              | 4.484          | 1.452                          | (3.598)  | (886)              | -            | 1.452              |
| Sivil savunma fonu karşılığı                                 | 10.099         | 175                            | -        | -                  | 1            | 10.275             |
|                                                              | 234.528        | 25.240                         | (11.292) | (17.485)           | 7.958        | 238.949            |

|                                                              | 1 Ocak<br>2014 | Dönem<br>içerisindeki<br>artış | Ödenen  | Konusu<br>kalmayan | Çevrim farkı | 30 Haziran<br>2014 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|---------|--------------------|--------------|--------------------|
| Dava karşılıkları                                            | 194.475        | 16.028                         | (4.976) | (10.154)           | (365)        | 195.008            |
| Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı | 4.568          | 1.186                          | (871)   | (272)              | (9)          | 4.602              |
| Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık              | 2.642          | 2.220                          | (3.019) | -                  | -            | 1.843              |
| Sivil savunma fonu karşılığı                                 | 3.341          | 6.683                          | -       | -                  | (124)        | 9.900              |
|                                                              | 205.026        | 26.117                         | (8.866) | (10.426)           | (498)        | 211.353            |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

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

|                                                         | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Grup tarafından açılan davalar                          | 326.000            | 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.

|                                                      | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Grup'a karşı açılan davalar                          | 272.818            | 242.347           |
| Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar | 222.867            | 214.722           |

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'ıncı 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 31 Aralık 2005 tarihli (UFRS) konsolide mali tablolarda geçmiş yıllara ilave edilen negatif şerefiye gelirinin 2005 yılı net 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.

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.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

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.

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, 30 Haziran 2015 ve 30 Haziran 2014 tarihlerinde sona eren altı aylık ara döneme ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

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. 26 Haziran 2015 tarihinde yapılan duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Davanın temyiz yolu açıktır.

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sunulan konsolide finansal tablolarında etkisi olmayacağını düşünmektedir.

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.

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Enerjia, ret kararını temyiz etmiş olup; Yargıtay 23. Hukuk Dairesi 6 Nisan 2012 tarih ve E. 2011/2915; K. 2012/2675 sayılı 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 9 Eylül 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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

|                                      | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Personele borçlar                    | 54.452             | 74.611            |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 27.145             | 24.909            |
|                                      | <b>81.597</b>      | <b>99.520</b>     |

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

|                                   | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı         | 410.070            | 393.478           |
| Kıdem teşvik primi karşılığı      | 30.900             | 25.389            |
| Birikmiş yıllık izinler karşılığı | 79.838             | 68.857            |
|                                   | <b>520.808</b>     | <b>487.724</b>    |

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

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.541,37 TL (31 Aralık 2014: 3.438,22 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2015 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 3.709,98 TL'ye yükseltilmiştir.

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. 30 Haziran 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. 30 Haziran 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 30 Haziran 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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dönem başı itibarıyla karşılık | 393.478                     | 307.528                     |
| Hizmet maliyeti                | 20.323                      | 14.282                      |
| Faiz maliyeti                  | 14.894                      | 13.447                      |
| Aktüeryal kayıp/(kazanç)       | (226)                       | 41.093                      |
| Ödenen tazminatlar             | (18.655)                    | (11.720)                    |
| Çevrim farkı                   | 256                         | 53                          |
| Dönem sonu itibarıyla karşılık | 410.070                     | 364.683                     |

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 –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dönem başı itibarıyla karşılık | 25.389                      | 17.667                      |
| Hizmet maliyeti                | 2.506                       | 1.035                       |
| Faiz maliyeti                  | 1.030                       | 793                         |
| Aktüeryal kayıp/(kazanç)       | 3.299                       | 6.086                       |
| Ödenen kıdem teşvik primleri   | (1.390)                     | (2.082)                     |
| Çevrim farkı                   | 66                          | 29                          |
| Dönem sonu itibarıyla karşılık | 30.900                      | 23.528                      |

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dönem başı itibarıyla karşılık | 68.857                      | 67.037                      |
| Dönem içerisindeki artış       | 31.062                      | 26.787                      |
| Ödenen birikmiş izin (-)       | (2.548)                     | (2.467)                     |
| Konusu kalmayan karşılık (-)   | (18.349)                    | (14.771)                    |
| Çevrim farkı                   | 816                         | (326)                       |
| Dönem sonu itibarıyla karşılık | 79.838                      | 76.260                      |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

|                           | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| Alınan teminat mektupları | 1.644.365          | 1.538.130         |
|                           | 1.644.365          | 1.538.130         |

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

|                                                                                                                       | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler                                                                   | 74.939             | 73.574            |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler                                  | 1.027.065          | 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                                             | -                  | -                 |
|                                                                                                                       | 1.102.004          | 1.229.014         |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2014: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 1.027.065 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:

|             | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|-------------|--------------------|-------------------|
| ABD Doları  | 714.170            | 771.816           |
| Türk Lirası | 110.286            | 144.474           |
| Avro        | 241.911            | 274.778           |
| Japon Yeni  | 35.637             | 37.946            |
|             | 1.102.004          | 1.229.014         |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                          | 30 Haziran<br>2015          | 31 Aralık<br>2014           |
|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b><u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u></b> |                             |                             |
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı    | 284.361                     | 266.045                     |
| Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)        | (93.072)                    | (136.337)                   |
|                                          | <b>191.289</b>              | <b>129.708</b>              |
|                                          |                             |                             |
|                                          | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 |
| <b><u>Vergi gideri:</u></b>              |                             |                             |
| Cari kurumlar vergisi gideri             | 284.361                     | 81.574                      |
| Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri         | (83.729)                    | 4.419                       |
|                                          | <b>200.632</b>              | <b>85.993</b>               |

#### Kurumlar vergisi

30 Haziran 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 222.780 bin TL’dir (30 Haziran 2014: 110.217 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****30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

|                                                    | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b><u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u></b>         |                    |                   |
| Kullanılmamış vergi zararları                      | 2.317              | 2.056             |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | 104.160            | 97.545            |
| Yatırım indirimi                                   | 10.881             | -                 |
| Dava karşılıkları                                  | 39.452             | 37.598            |
| Stoklar                                            | 7.690              | 15.601            |
| Şüpheli diğer alacak karşılığı                     | 12.950             | 12.481            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar             | 10.924             | 9.901             |
| Diğer                                              | 23.499             | 21.606            |
|                                                    | <u>211.873</u>     | <u>196.788</u>    |
| <b><u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u></b>     |                    |                   |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar             | (1.070.107)        | (788.481)         |
| Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltilmesi          | (10.262)           | (13.399)          |
| Kredilerin iç verim düzeltilmesi                   | (5.615)            | (6.199)           |
| Stoklar                                            | (33.508)           | (10.828)          |
| Diğer                                              | (6.255)            | (4.110)           |
|                                                    | <u>(1.125.747)</u> | <u>(823.017)</u>  |
|                                                    | <u>(913.874)</u>   | <u>(626.229)</u>  |

Grup'un 27.07.2001 tarih ve 66445 sayılı yatırım teşvik belgesi kapsamında henüz yararlanılmamış %200 oranında yatırım indirimi harcaması bulunmaktadır. Gelir Vergisi Kanunu'nun Geçici 61'inci maddesi uyarınca, yatırım indiriminden yararlanan kazançlar üzerinden %19,8 oranında gelir vergisi tevkifatı yapılacaktır.

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:**

|                                   | 30 Haziran<br>2015 | 31 Aralık<br>2014 |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| Ertelenmiş vergi varlıkları       | 23.827             | 31.881            |
| Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri) | (937.701)          | (658.110)         |
|                                   | <u>(913.874)</u>   | <u>(626.229)</u>  |

**EREĞLİ DEMİR VE ÇELİK FABRİKALARI T.A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

| <u>Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri:</u>                               | <u>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2015</u> | <u>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2014</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Açılış bakiyesi                                                                          | (626.229)                           | (409.266)                           |
| Ertelenmiş vergi geliri                                                                  | 83.729                              | (4.419)                             |
| Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım                                  | 302                                 | 6.852                               |
| Çevrim farkı                                                                             | (371.676)                           | 14.456                              |
| Kapanış bakiyesi                                                                         | <u>(913.874)</u>                    | <u>(392.377)</u>                    |
|                                                                                          |                                     |                                     |
|                                                                                          | <u>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2015</u> | <u>1 Ocak -<br/>30 Haziran 2014</u> |
| <u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>                                                     |                                     |                                     |
| Vergi öncesi kar                                                                         | 999.906                             | 893.613                             |
| Yasal vergi oranı                                                                        | 20%                                 | 20%                                 |
| Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi                                                | 199.981                             | 178.723                             |
| Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:                                    |                                     |                                     |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler                                                       | 4.025                               | 7.437                               |
| - Kullanılabilir ertelenmiş vergi zararlarının etkisi                                    | -                                   | (15.952)                            |
| - Geçmiş dönem ertelenmiş vergi aktifinden silinen mali zararların cari dönem etkisi     | -                                   | (76.070)                            |
| - Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi                                         | 6.556                               | (3.906)                             |
| - Yatırım indirimi                                                                       | (10.881)                            | (2.411)                             |
| - Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi                                       | 1.162                               | (1.929)                             |
| - Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi | (211)                               | 101                                 |
| Gelir tablosundaki vergi gideri                                                          | <u>200.632</u>                      | <u>85.993</u>                       |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar                               | (%)    | 30 Haziran<br>2015 | (%)    | 31 Aralık<br>2014 |
|----------------------------------------|--------|--------------------|--------|-------------------|
| Ataer Holding A.Ş.                     | 49,29  | 1.724.982          | 49,29  | 1.724.982         |
| Halka açık kısım                       | 47,63  | 1.667.181          | 47,63  | 1.667.181         |
| Erdemir'in elinde olan hisse senetleri | 3,08   | 107.837            | 3,08   | 107.837           |
| Tarihi sermaye                         | 100,00 | 3.500.000          | 100,00 | 3.500.000         |
| Enflasyon düzeltmesi                   |        | 156.613            |        | 156.613           |
| Yeniden düzenlenmiş sermaye            |        | 3.656.613          |        | 3.656.613         |
| Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi  |        | (116.232)          |        | (116.232)         |
|                                        |        | 3.540.381          |        | 3.540.381         |

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin sermayesi kayıtlı sermaye tavanına tabidir. Yönetim Kurulu gerekli gördüğü zamanlarda 7.000.000.000 olan kayıtlı sermaye miktarına kadar beheri 1 Kr itibari değerinde ve tamamı hamiline yazılı olan paylar ihraç ederek sermayeyi artırabilir.

Şirket'in sermayesi 350.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2014: 350.000.000.000 hisse). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 Kr'dir ( 2014: hisse başı 1 Kr.). Bu sermaye A ve B Grubu paylara bölünmüştür. Bundan 1 Kr tutarında sermayeyi karşılayan 1 adet nama yazılı hisse A Grubu, 3.499.999.999,99 TL sermayeyi karşılayan 349.999.999,99 adet pay ise B Grubu'dur.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <u>Hasılat</u>                  |                             |                              |                             |                              |
| Yurt içi demir çelik satışları  | 5.479.711                   | 2.820.935                    | 4.812.780                   | 2.298.017                    |
| Yurt dışı demir çelik satışları | 499.665                     | 314.632                      | 665.768                     | 331.238                      |
| Diger gelirler (*)              | 101.853                     | 44.092                       | 174.011                     | 84.915                       |
| Satış iadeleri (-)              | (10.839)                    | (6.453)                      | (5.647)                     | (3.427)                      |
| Satış iskontoları (-)           | (4.385)                     | (2.942)                      | (2.825)                     | (1.293)                      |
|                                 | 6.066.005                   | 3.170.264                    | 5.644.087                   | 2.709.450                    |
|                                 | (4.861.520)                 | (2.557.101)                  | (4.521.385)                 | (2.189.531)                  |
| <u>Satışların maliyeti (-)</u>  | 1.204.485                   | 613.163                      | 1.122.702                   | 519.919                      |
| Brüt kar                        |                             |                              |                             |                              |

(\*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 25.582 bin TL'dir (30 Haziran 2014: 95.521 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 (devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri                     | (3.427.944)                 | (1.787.488)                  | (3.230.207)                 | (1.518.194)                  |
| Personel giderleri                                 | (588.765)                   | (312.866)                    | (511.237)                   | (263.965)                    |
| Enerji giderleri                                   | (345.632)                   | (180.590)                    | (295.554)                   | (147.584)                    |
| Amortisman ve itfa giderleri                       | (249.070)                   | (137.863)                    | (195.450)                   | (97.668)                     |
| Genel üretim giderleri                             | (152.367)                   | (83.673)                     | (93.761)                    | (43.755)                     |
| Diğer satışların maliyeti                          | (40.404)                    | (20.032)                     | (73.633)                    | (36.980)                     |
| Çalışmayan kısım giderleri (*)                     | (6.461)                     | (1.543)                      | (59.494)                    | (36.068)                     |
| Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri     | (38.541)                    | (21.880)                     | (53.491)                    | (41.024)                     |
| Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)          | (9.762)                     | (5.369)                      | (6.730)                     | (3.105)                      |
| Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4) | 7.815                       | 1.545                        | 11.027                      | 6.441                        |
| Diğer                                              | (10.389)                    | (7.342)                      | (12.855)                    | (7.629)                      |
|                                                    | <u>(4.861.520)</u>          | <u>(2.557.101)</u>           | <u>(4.521.385)</u>          | <u>(2.189.531)</u>           |

(\*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (6.461) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satılan mallar maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2014: (59.494) bin TL).

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Personel giderleri (-)                    | (35.364)                    | (18.725)                     | (31.776)                    | (16.483)                     |
| Amortisman ve iffa giderleri (-)          | (8.768)                     | (4.648)                      | (6.766)                     | (3.301)                      |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-) | (20.338)                    | (9.903)                      | (19.310)                    | (9.678)                      |
|                                           | <u>(64.470)</u>             | <u>(33.276)</u>              | <u>(57.852)</u>             | <u>(29.462)</u>              |

1 Ocak – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Personel giderleri (-)                    | (75.461)                    | (38.314)                     | (67.919)                    | (39.907)                     |
| Amortisman ve iffa giderleri (-)          | (4.897)                     | (2.563)                      | (6.340)                     | (3.171)                      |
| Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-) | (50.409)                    | (26.677)                     | (28.894)                    | (13.809)                     |
| Vergi, resim ve harçlar (-)               | (3.708)                     | (2.145)                      | (1.999)                     | (855)                        |
| Şüpheli alacak karşılığı (-)              | (2.429)                     | (683)                        | -                           | -                            |
|                                           | <u>(136.904)</u>            | <u>(70.382)</u>              | <u>(105.152)</u>            | <u>(57.742)</u>              |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                    | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>          |                             |                              |                             |                              |
| Yatırım amaçlı sabit kıymet satış geliri           | 43.104                      | 43.104                       | -                           | -                            |
| Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri | 31.096                      | 15.081                       | 26.531                      | 15.354                       |
| Reeskont gelirleri                                 | 13.066                      | 7.492                        | 10.586                      | 625                          |
| Konusu kalmayan karşılıklar                        | 17.970                      | 6.326                        | 10.735                      | 6.982                        |
| Hizmet gelirleri                                   | 8.347                       | 5.032                        | 8.205                       | 4.944                        |
| Kira ve bakım onarım gelirleri                     | 6.523                       | 4.672                        | 3.610                       | 1.772                        |
| Ardiye gelirleri                                   | 1.832                       | 859                          | 1.719                       | 23                           |
| Tazminat ve gecikme ceza gelirleri                 | 799                         | 460                          | 3.083                       | 1.866                        |
| Sigorta hasar tazminat geliri                      | 3.595                       | 3.529                        | 235                         | 4                            |
| Saha rödevans gelirleri                            | -                           | -                            | 341                         | 243                          |
| Sabit kıymet satış geliri                          | 263                         | 167                          | 588                         | 28                           |
| Diğer gelir ve karlar                              | 8.465                       | 4.035                        | 10.247                      | 6.134                        |
|                                                    | <u>135.060</u>              | <u>90.757</u>                | <u>75.880</u>               | <u>37.975</u>                |

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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 – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                               | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u> |                             |                              |                             |                              |
| Karşılık giderleri                            | (20.148)                    | (9.142)                      | (17.686)                    | (10.950)                     |
| Reeskont giderleri                            | (17.850)                    | (8.462)                      | (4.660)                     | (1.320)                      |
| Liman dolgu alanı ön izin gideri              | (2.872)                     | (806)                        | (2.787)                     | (1.176)                      |
| Dava tazminatı giderleri                      | (1.881)                     | (1.071)                      | (2.245)                     | (1.068)                      |
| Ceza giderleri                                | (2.372)                     | (1.321)                      | (993)                       | (85)                         |
| Hizmet giderleri                              | (1.504)                     | (913)                        | (1.282)                     | (613)                        |
| Kira giderleri                                | (1.018)                     | (856)                        | (322)                       | (149)                        |
| Bağış ve yardımlar                            | (903)                       | (575)                        | (6.656)                     | (41)                         |
| Borsa kayıt gideri                            | (959)                       | (959)                        | (900)                       | (900)                        |
| Sabit kıymet ihraç zararı                     | (3.025)                     | (2.484)                      | (173)                       | (162)                        |
| Diğer gider ve zararlar                       | (12.267)                    | (8.217)                      | (10.001)                    | (5.701)                      |
|                                               | <u>(64.799)</u>             | <u>(34.806)</u>              | <u>(47.705)</u>             | <u>(22.165)</u>              |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 14 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

1 Ocak – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait finansal gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Finansal gelirler</u>                                  | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Banka mevduatlarından faiz geliri                         | 45.172                      | 28.000                       | 25.367                      | 14.206                       |
| Kur farkı geliri (net)                                    | 236.033                     | 36.482                       | -                           | (42.865)                     |
| Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri | -                           | -                            | 11.670                      | 11.670                       |
| Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)           | -                           | -                            | 16.768                      | 7.336                        |
|                                                           | <u>281.205</u>              | <u>64.482</u>                | <u>53.805</u>               | <u>(9.653)</u>               |

1 Ocak – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 dönemlerine ait finansal giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| <u>Finansal giderler (-)</u>                              | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2015 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak -<br>30 Haziran 2014 | 1 Nisan -<br>30 Haziran 2014 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Banka kredileri faiz giderleri                            | (67.867)                    | (29.555)                     | (71.535)                    | (31.955)                     |
| Kur farkı gideri (net)                                    | -                           | -                            | (57.244)                    | (57.244)                     |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti      | (15.924)                    | (8.009)                      | (14.240)                    | (7.167)                      |
| Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı gideri | (259.650)                   | (47.664)                     | -                           | 41.686                       |
| Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)           | (5.246)                     | 4.404                        | -                           | -                            |
| Diger finansal giderler                                   | (1.152)                     | (587)                        | (1.436)                     | (299)                        |
|                                                           | <u>(349.839)</u>            | <u>(81.411)</u>              | <u>(144.455)</u>            | <u>(54.979)</u>              |

353 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 30 Haziran 2014: 1.997 bin TL).

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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. 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                            | 30 Haziran 2015                        |                                 |                                   |                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                            | TL karşılığı<br>(Sunum<br>para birimi) | TL<br>(Orijinal<br>para birimi) | AVRO<br>(Orijinal<br>para birimi) | JAPON YENİ<br>(Orijinal<br>para birimi) |
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                        | 192.055                                | 32.619                          | 50.746                            | 483                                     |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | 88.299                                 | 39.230                          | 15.757                            | 3.379                                   |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 3. Diğer                                                                                                   | 302.495                                | 302.026                         | 157                               | -                                       |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)</b>                                                                          | <b>582.849</b>                         | <b>373.875</b>                  | <b>66.660</b>                     | <b>3.862</b>                            |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 7. Diğer                                                                                                   | 40.833                                 | 29.880                          | 3.673                             | -                                       |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)</b>                                                                          | <b>40.833</b>                          | <b>29.880</b>                   | <b>3.673</b>                      | <b>-</b>                                |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>                                                                           | <b>623.682</b>                         | <b>403.756</b>                  | <b>70.333</b>                     | <b>3.862</b>                            |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                         | 287.004                                | 250.405                         | 7.626                             | 470.880                                 |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | 357.195                                | 220.752                         | 36.429                            | 1.275.149                               |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | 501.529                                | 500.555                         | 326                               | -                                       |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | 187.992                                | 187.992                         | -                                 | -                                       |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)</b>                                                            | <b>1.333.720</b>                       | <b>1.159.704</b>                | <b>44.382</b>                     | <b>1.746.028</b>                        |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                         | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                 | 314.755                                | 54.466                          | 74.265                            | 1.780.257                               |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                      | 522.804                                | 522.804                         | -                                 | -                                       |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                   | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)</b>                                                            | <b>837.559</b>                         | <b>577.270</b>                  | <b>74.265</b>                     | <b>1.780.257</b>                        |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>                                                                    | <b>2.171.279</b>                       | <b>1.736.974</b>                | <b>118.647</b>                    | <b>3.526.286</b>                        |
| <b>19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>               | <b>(556.251)</b>                       | <b>(20.091)</b>                 | <b>(179.787)</b>                  | <b>-</b>                                |
| 19a. Aktifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                   | 183.018                                | 79.289                          | 34.783                            | -                                       |
| 19b. Pasifkarakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                   | 739.269                                | 99.380                          | 214.570                           | -                                       |
| <b>20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>(2.103.848)</b>                     | <b>(1.353.309)</b>              | <b>(228.101)</b>                  | <b>(3.522.423)</b>                      |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(1.702.933)</b>                     | <b>(1.477.133)</b>              | <b>(52.144)</b>                   | <b>(3.522.423)</b>                      |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplamı gerçeğe uygun değeri                          | 67.529                                 | -                               | 22.644                            | -                                       |
| 23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı                                                       | 739.269                                | 99.380                          | 214.570                           | -                                       |
| 24. Döviz yükümü hedge edilen kısmının tutarı                                                              | 183.018                                | 79.289                          | 34.783                            | -                                       |
| 25. İhracat                                                                                                | 525.247                                | -                               | -                                 | -                                       |
| 26. İthalat                                                                                                | 2.593.766                              | -                               | -                                 | -                                       |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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<br>(Sunum<br>para birimi) | TL<br>(Orijinal<br>para birimi) | AVRO<br>(Orijinal<br>para birimi) | JAPON YENİ<br>(Orijinal<br>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                                | -                                       |
| <b>4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)</b>                                                                          | <b>593.588</b>                         | <b>495.293</b>                  | <b>34.103</b>                     | <b>14.036</b>                           |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                        | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                             | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                     | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| 7. Diğer                                                                                                   | 36.867                                 | 31.348                          | 1.956                             | -                                       |
| <b>8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)</b>                                                                          | <b>36.867</b>                          | <b>31.348</b>                   | <b>1.956</b>                      | <b>-</b>                                |
| <b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>                                                                           | <b>630.455</b>                         | <b>526.642</b>                  | <b>36.059</b>                     | <b>14.036</b>                           |
| 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                         | -                                 | -                                       |
| <b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)</b>                                                            | <b>1.570.599</b>                       | <b>1.416.750</b>                | <b>41.267</b>                     | <b>1.737.100</b>                        |
| 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                                                                   | -                                      | -                               | -                                 | -                                       |
| <b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)</b>                                                            | <b>883.373</b>                         | <b>649.776</b>                  | <b>66.750</b>                     | <b>2.183.187</b>                        |
| <b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>                                                                    | <b>2.453.972</b>                       | <b>2.066.525</b>                | <b>108.017</b>                    | <b>3.920.287</b>                        |
| <b>19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>               | <b>(578.049)</b>                       | <b>(335.054)</b>                | <b>(86.147)</b>                   | <b>-</b>                                |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | 326.618                                | 208.885                         | 41.739                            | -                                       |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                  | 904.667                                | 543.939                         | 127.886                           | -                                       |
| <b>20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>(2.401.566)</b>                     | <b>(1.874.938)</b>              | <b>(158.104)</b>                  | <b>(3.906.251)</b>                      |
| <b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(1.838.558)</b>                     | <b>(1.549.305)</b>              | <b>(73.950)</b>                   | <b>(3.906.251)</b>                      |
| 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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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.

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,6863 TL = ABD\$ 1, 2,9822 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<br>vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi<br>kar / (zarar) |                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                            | Yabancı paranın<br>değer kazanması                                                                                | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| 30 Haziran 2015                            |                                                                                                                   |                                     |
| 1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük     | (133.322)                                                                                                         | 133.322                             |
| 2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-) | 7.929                                                                                                             | (7.929)                             |
| 3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)           | -                                                                                                                 | -                                   |
| 4- Türk Lirası net etki (1+2+3)            | (125.393)                                                                                                         | 125.393                             |
| 5- ABD Doları net varlık / yükümlülük      | 738                                                                                                               | (738)                               |
| 6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)  | -                                                                                                                 | -                                   |
| 7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)           | -                                                                                                                 | -                                   |
| 8- ABD Doları net etki (5+6+7)             | 738                                                                                                               | (738)                               |
| 9- Avro net varlık / yükümlülük            | (14.408)                                                                                                          | 14.408                              |
| 10- Avro riskinden korunan kısım (-)       | 10.373                                                                                                            | (10.373)                            |
| 11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)          | -                                                                                                                 | -                                   |
| 12- Avro net etki (9+10+11)                | (4.035)                                                                                                           | 4.035                               |
| 13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük     | (7.680)                                                                                                           | 7.680                               |
| 14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-) | -                                                                                                                 | -                                   |
| 15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)          | -                                                                                                                 | -                                   |
| 16- Japon Yeni net etki (13+14+15)         | (7.680)                                                                                                           | 7.680                               |
| <b>TOPLAM (4+8+12+16)</b>                  | <b>(136.370)</b>                                                                                                  | <b>136.370</b>                      |

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 155.967 bin TL gelir/(65.870 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır.

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

30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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<br>vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi<br>kar / (zarar) |                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                            | Yabancı paranın<br>değer kazanması                                                                                | Yabancı paranın<br>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                               |
| <b>TOPLAM (4+8+12+16)</b>                  | <b>(149.667)</b>                                                                                                  | <b>149.667</b>                      |

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

### 30 HAZİRAN 2015 TARİHİNDE SONA EREN ALTI 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

Bulunmamaktadır.

#### NOT 17 – NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Grup'un 1 Ocak – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 tarihleri itibarıyla işletme sermayesinde gerçekleşen değişimlerin detayları aşağıda sunulmaktadır:

|                                                | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2015 | 1 Ocak –<br>30 Haziran 2014 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kısa vadeli ticari alacaklar                   | 505.239                     | (38.563)                    |
| Stoklar                                        | 493.895                     | 243.641                     |
| Diğer alacaklar ve dönen varlıklar             | 6.031                       | (11.265)                    |
| Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklar | 2.719                       | 17.040                      |
| Kısa vadeli ticari borçlar                     | (20.830)                    | (3.404)                     |
| Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülükler     | 44.911                      | 44.878                      |
| Diğer uzun vadeli borçlar ve yükümlülükler     | 6.598                       | (3.329)                     |
|                                                | <u>1.038.563</u>            | <u>248.998</u>              |

1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemine ait işletme sermayesindeki değişimler, fonksiyonel para biriminin sunum para birimine çevrilmiş tutarlarını ifade etmektedir.