

# **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 sonuçlandırıldığı 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 30 Haziran 2015 Bin ABD Doları	Cari Dönem 30 Haziran 2015 Bin TL	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2014 Bin ABD Doları	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2014 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 30 Haziran 2015 Bin ABD Doları	Cari Dönem 30 Haziran 2015 Bin TL	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2014 Bin ABD Doları	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2014 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	Cari Dönem		Cari Dönem		Geçmiş Dönem		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	
		1 Ocak - 30 Haziran 2015		1 Nisan - 30 Haziran 2015		1 Ocak - 30 Haziran 2014		1 Ocak - 30 Haziran 2014	
		Bin ABD Doları	Bin TL	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.)

	Cari Dönem		Cari Dönem		Geçmiş Dönem		Geçmiş Dönem	
	1 Ocak - 30 Haziran 2015		1 Ocak - 30 Haziran 2015		1 Ocak - 30 Haziran 2014		1 Ocak - 30 Haziran 2014	
	Bin ABD Doları	Bin TL	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>312.155</b>	<b>453.160</b>	<b>373.275</b>	<b>807.620</b>	<b>373.275</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	213	1.470	340	(298)	340	(1.090)
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişim	87	226	87	226	(19.352)	(41.093)	(19.352)	(37.419)
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişimin Vergi Etkisi	(17)	(45)	(17)	(45)	3.870	8.219	3.870	7.485
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar								
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim	(1.121)	(1.739)	(1.121)	(23.478)	3.188	6.832	3.188	7.852
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi	224	347	224	4.695	(638)	(1.367)	(638)	(1.570)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	(15.394)	1.585.867	(15.394)	301.051	(1.347)	(36.742)	(1.347)	(251.935)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)</b>	<b>(16.008)</b>	<b>1.588.729</b>	<b>(16.008)</b>	<b>283.919</b>	<b>(13.939)</b>	<b>(64.449)</b>	<b>(13.939)</b>	<b>(276.677)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>296.147</b>	<b>2.388.003</b>	<b>296.147</b>	<b>737.079</b>	<b>359.336</b>	<b>743.171</b>	<b>359.336</b>	<b>80.274</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>								
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	5.811	62.737	5.811	19.717	13.709	28.407	13.709	4.989
- Ana Ortaklık Payları	290.336	2.325.266	290.336	717.362	345.627	714.764	345.627	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.)

(Sıralı Denetimden Geçmiş)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			Toplam Özkaynaklar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İşirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Maddi Duran Varlık Değeri (Kazanç) Fonu	Akruyular Kayıp/(Kazanç) Fonu	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmasız Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları		Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
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	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	-	-	-	42.600	1.588.729
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	4.073	188	(1.270)	1.543.138	-	-	779.137	62.737	2.388.003
Ödenen temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	317.501	11.289.205
(Sıralı 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	8.706.820
Net dönem kan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777.099	30.521	807.620
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(298)	(32.106)	5.209	(35.140)	-	-	-	(2.114)	(64.449)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(298)	(32.106)	5.209	(35.140)	-	-	777.099	28.407	743.171
Ödenen temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	8.643.416

(\*) 31 Mart 2015 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında 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. Şirketin kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2015 tarihi itibarıyla %3,08 oranında nominal bedelli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü dağıtılacak temettü tutarından netleşirilerek 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 )

Not	(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	Geçmiş Dönem 1 Ocak-30 Haziran 2014
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>				
Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar	385 311	999 906	413 734	893 613
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler :				
Amortisman ve ifa payı giderleri	12/13 102 744	263 077	96 393	208 556
Kadem tazminatı karşılığı gideri	8 13 754	35 217	12 816	27 729
Kadem teşvik prim karşılığı gideri	8 2 669	6 835	3 658	7 914
Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan kar	13 (103)	(263)	(272)	(588)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan kar	13 (16 834)	(43 104)	-	-
Sabit kıymet ihraç zararı	13 1 181	3 025	80	173
Şüpheli alacak karşılığındaki artış	1 122	2 873	293	633
Stok değer düşüklüğü karşılığındaki artış/(azalış)	4 760	1 947	(1 986)	(4 297)
Bırakmış izin karşılığındaki artış	8 4 965	12 713	5 554	12 016
Dava karşılığındaki artış	7 2 100	5 378	2 715	5 874
Engelli istihdamı eksikliği ceza karşılığındaki artış	7 639	1 636	422	914
Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış	7 221	566	1 026	2 220
Sivil savunma fonu için ayrılan karşılıktaki artış	7 68	175	3 089	6 683
Faiz giderleri	14 26 505	67 867	33 063	71 535
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	14 (17 642)	(45 172)	(11 724)	(25 367)
Vadeli satış faiz gelirleri	13 (12 145)	(31 096)	(12 262)	(26 531)
Finansal yükümlülüklerin gerçekleşmemiş kur farkı (karlar)/zararlar	(2 624)	(6 718)	4 176	9 035
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan zarar/(karlar)	14 2 049	5 246	(7 750)	(16 768)
<b>İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı</b>	<b>494.740</b>	<b>1.280.108</b>	<b>543.025</b>	<b>1.173.344</b>
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	17 386 615	1 038 563	117 264	248 998
Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri	15 753	40 335	10 764	23 290
Ödenen dava tutarları	7 (2 010)	(5 146)	(2 300)	(4 976)
Ödenen engelli istihdamı eksikliği ceza tutarı	7 (995)	(2 548)	(403)	(871)
Ödenen kurumlar vergisi	10 (90 581)	(222 780)	(50 941)	(110 217)
Ödenen kadem tazminatı	8 (7 286)	(18 655)	(5 417)	(11 720)
Ödenen devlet hakkı	7 (1 405)	(3 598)	(1 395)	(3 019)
Ödenen bırakmış izin tutarı	8 (995)	(2 548)	(1 140)	(2 467)
Ödenen kadem teşvik primi	8 (543)	(1 390)	(962)	(2 082)
<b>İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı</b>	<b>793.293</b>	<b>2.102.341</b>	<b>608.495</b>	<b>1.310.280</b>
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>				
Vadesine kadar elde tutulacak finansal varlıklardaki değişim	-	-	(49 905)	(105 968)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış/alımlarına ilişkin nakit giriş/(çıkışları)	14 967	38 324	(680)	(1 472)
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5 (67 173)	(171 996)	(81 124)	(175 519)
Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5 (921)	(2 358)	(1 627)	(3 520)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit	5/13 4 321	11 063	281	607
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı	(48.806)	(124.967)	(133.055)	(285.872)
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>				
Alınan krediler	881 786	2 368 743	859 661	1 825 404
Kredilerin geri ödemesi	(873 545)	(2 346 604)	(617 217)	(1 310 599)
Ödenen faizler	(30 843)	(77 990)	(29 048)	(62 848)
Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri	18 585	47 586	11 234	24 306
Ödenen temettü	(519 831)	(1 356 865)	(380 040)	(794 735)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü	(19 542)	(50 985)	(5 472)	(11 840)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı	(543.390)	(1.416.115)	(160.882)	(330.312)
<b>NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM</b>	<b>201.097</b>	<b>561.259</b>	<b>314.558</b>	<b>694.096</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER</b>	<b>940.865</b>	<b>2.181.773</b>	<b>355.997</b>	<b>759.804</b>
Çevrim farkı (net)	47 330	451 762	10 906	(6 886)
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>1.189.292</b>	<b>3.194.794</b>	<b>681.461</b>	<b>1.447.014</b>
Vadeli mevduat faiz tahakkukları	976	2.623	1 115	2 368
<b>FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>1.190.268</b>	<b>3.197.417</b>	<b>682.576</b>	<b>1.449.382</b>

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 Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2015 İştirak Oranı %	2014 İştirak Oranı %
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	Türkiye	Entegre Demir ve Çelik Üretimi	95,07	95,07
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Demir Cevheri, Pelet	90,00	90,00
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Çelik Servis Merkezi	100	100
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	Türkiye	Yönetim ve Danış.	100	100
Erdemir Romania S.R.L.	Romanya	Silisli Çelik Üretimi	100	100
Erdemir Asia Pacific Private Limited	Singapur	Ticari Faaliyet	100	100

Şirket'in kayıtlı adresi 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	Aylık Ücretli	30 Haziran 2015
	Kişi	Kişi	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
	<u>8.736</u>	<u>4.142</u>	<u>12.878</u>

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

### 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") uygulamaları.

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. "Erenco"'nun 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 Tarihi 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	(Yeniden	(Değişim)
	Raporlanan)	Raporlanan)	
	31 Aralık 2014	31 Aralık 2014	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	(Yeniden	(Değişim)
	Raporlanan)	Raporlanan)	
	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	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.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

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

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

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

### **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 Iskenderun 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 2015	31 Aralık 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 2015	31 Aralık 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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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 2015	31 Aralık 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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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 2015	30 Haziran 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	<u>8.199.357</u>	<u>7.673.556</u>
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	<u>9.385.450</u>	<u>7.604.355</u>
<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	<u>9.385.450</u>	<u>7.604.355</u>

(\*) 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 2015	30 Haziran 2014
<b><u>1 Ocak açılış bakiyesi</u></b>		
Maliyet değeri	358.050	319.317
Birikmiş amortisman	(189.491)	(160.167)
Net kayıtlı değer	<u>168.559</u>	<u>159.150</u>
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	<u>179.466</u>	<u>154.914</u>
<b><u>Dönem sonu itibarıyla</u></b>		
Maliyet değeri	396.377	324.381
Birikmiş amortisman	(216.911)	(169.467)
Net kayıtlı değer	<u>179.466</u>	<u>154.914</u>

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 2015	30 Haziran 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	-
	<u>270.244</u>	<u>212.775</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 6 – FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 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 Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun 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 Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2014
Faizsiz	Türk Lirası	-	24.300	-	24.300
Sabit	Türk Lirası	9,10	196.110	166.462	362.572
Sabit	ABD Doları	1,68	396.802	58.794	455.596
Sabit	Avro	5,50	955	2.971	3.926
Değişken	Türk Lirası	Trlibor+1,5	206.233	-	206.233
Değişken	ABD Doları	Libor+2,18	1.113.305	889.051	2.002.356
Değişken	Avro	Euribor+0,32	103.141	185.311	288.452
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	24.983	45.316	70.299
			2.065.829	1.347.905	3.413.734

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

### 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 2015	31 Aralık 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 2015	31 Aralık 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:

Dava karşılıkları	Dönem içerisindeki artış		Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2015
	1 Ocak 2015	30 Haziran 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

Dava karşılıkları	Dönem içerisindeki artış		Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2014
	1 Ocak 2014	30 Haziran 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 2015	31 Aralık 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 2015	31 Aralık 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'ıncı 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 hazırlanmış 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 Uygulanması" 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 2015	31 Aralık 2014
Personele borçlar	54.452	74.611
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	27.145	24.909
	<u>81.597</u>	<u>99.520</u>

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

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

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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 2015	31 Aralık 2014
Alınan teminat mektupları	1.644.365	1.538.130
	<u>1.644.365</u>	<u>1.538.130</u>

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 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	-	-
	<u>1.102.004</u>	<u>1.229.014</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dir (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 2015	31 Aralık 2014
ABD Doları	714.170	771.816
Türk Lirası	110.286	144.474
Avro	241.911	274.778
Japon Yeni	35.637	37.946
	<u>1.102.004</u>	<u>1.229.014</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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 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)
	<u>191.289</u>	<u>129.708</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 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
	<u>200.632</u>	<u>85.993</u>

#### 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 2015	31 Aralık 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 2015	31 Aralık 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 - 30 Haziran 2015</u>	<u>1 Ocak - 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 - 30 Haziran 2015</u>	<u>1 Ocak - 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		31 Aralık	
	(%)	2015	(%)	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 349.999.999.999 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 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>				
Brüt kar	1.204.485	613.163	1.122.702	519.919

(\*) 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Personel giderleri (-)	(35.364)	(18.725)	(31.776)	(16.483)
Amortisman ve itfa 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014
Personel giderleri (-)	(75.461)	(38.314)	(67.919)	(39.907)
Amortisman ve itfa 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 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
Ardıye 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 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 - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 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	-	-
Diğer 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 buldukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Eklî 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 (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal 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 varlıkların 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 buldukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2014			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	105.778	19.224	30.458	7.433
2a. Parasal Finansal Varlıklar	382.516	370.877	3.608	6.603
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	105.294	105.193	36	-
<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 varlıkların 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 vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın 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 vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2014		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(153.988)	153.988
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	20.889	(20.889)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(133.099)	133.099
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	64	(64)
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	64	(64)
9- Avro net varlık / yükümlülük	(20.297)	20.297
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	11.773	(11.773)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(8.524)	8.524
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(8.108)	8.108
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(8.108)	8.108
<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 – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 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.