

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

**1 Ocak – 30 Eylül 2014 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-42
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	13-14
NOT 4 STOKLAR	15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	16-17
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	18-20
NOT 7 KARŞILIKLAR	21-25
NOT 8 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	26-27
NOT 9 TAAHHÜTLER	28
NOT 10 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	29-31
NOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32-33
NOT 12 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	34-36
NOT 13 FİNANSAL GELİR VE GİDERLER	37
NOT 14 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-41
NOT 15 NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER	42

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	(Denetimden Geçmemiş)		(Bağımsız Denetimden Geçmiş)	
		Cari Dönem 30 Eylül 2014 Bin ABD Doları	Cari Dönem 30 Eylül 2014 Bin TL	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2013 Bin ABD Doları	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2013 Bin TL
Dönen Varlıklar		3.318.900	7.563.443	2.815.209	6.008.498
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.119.351	2.550.890	356.609	761.111
Diğer Kısa Vadeli Finansal Varlıklar		14.936	34.038	3.455	7.374
Ticari Alacaklar		760.364	1.732.793	800.515	1.708.538
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>15.208</i>	<i>34.658</i>	<i>17.193</i>	<i>36.694</i>
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		<i>745.156</i>	<i>1.698.135</i>	<i>783.322</i>	<i>1.671.844</i>
Diğer Alacaklar		1.944	4.431	1.959	4.181
Stoklar	4	1.366.602	3.114.349	1.585.104	3.383.087
Peşin Ödenmiş Giderler		21.428	48.833	8.488	18.115
Diğer Dönen Varlıklar		34.275	78.109	59.079	126.092
Duran Varlıklar		3.714.410	8.464.767	3.760.478	8.025.986
Diğer Alacaklar		9.888	22.533	10.641	22.711
Finansal Yatırımlar		250	570	-	-
Diğer Uzun Vadeli Finansal Varlıklar		22.930	52.256	34.043	72.657
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		24.879	56.696	24.199	51.647
Maddi Duran Varlıklar	5	3.556.279	8.104.404	3.595.350	7.673.556
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	70.828	161.409	74.568	159.150
Peşin Ödenmiş Giderler		18.427	41.993	13.320	28.429
Ertelemiş Vergi Varlığı	10	10.929	24.906	8.357	17.836
TOPLAM VARLIKLAR		7.033.310	16.028.210	6.575.687	14.034.484

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Not	(Denetimden Geçmemiş)		(Bağımsız Denetimden Geçmiş)	
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KAYNAKLAR					
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.595.702	3.636.446	1.159.820	2.475.406
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	6	412.912	940.986	93.055	198.608
Uzun Vadeli Fin. Borçların Kısa Vadeli Kısımları	6	759.214	1.730.172	600.285	1.281.188
Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler		3.372	7.685	6.832	14.582
Ticari Borçlar		179.083	408.112	236.230	504.186
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	<i>5.550</i>	<i>12.648</i>	<i>6.767</i>	<i>14.443</i>
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>		<i>173.533</i>	<i>395.464</i>	<i>229.463</i>	<i>489.743</i>
Diğer Borçlar		4.936	11.248	2.931	6.256
Ertelemiş Gelirler		37.594	85.674	43.568	92.988
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	21.928	49.972	21.080	44.990
Kısa Vadeli Karşılıklar	7	96.383	219.647	96.062	205.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar	8	46.609	106.217	50.974	108.794
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		33.671	76.733	8.803	18.788
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.168.049	2.661.868	1.336.389	2.852.258
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	6	678.410	1.546.028	946.579	2.020.283
Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler		5.949	13.558	5.758	12.290
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	8	203.563	463.899	183.775	392.232
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	10	279.968	638.020	200.113	427.102
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		159	363	164	351
ÖZKAYNAKLAR		4.269.559	9.729.896	4.079.478	8.706.820
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.142.905	9.441.265	3.967.015	8.466.790
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)		(35.650)	(76.880)	(20.407)	(43.554)
<i>Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonları</i>		<i>10.742</i>	<i>24.315</i>	<i>10.896</i>	<i>23.255</i>
<i>Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu</i>		<i>(46.392)</i>	<i>(101.195)</i>	<i>(31.303)</i>	<i>(66.809)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(13.256)	1.423.411	(5.697)	835.320
<i>Finansal Riskten Korunma Fonu</i>		<i>(4.969)</i>	<i>(11.324)</i>	<i>(4.378)</i>	<i>(9.344)</i>
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>(8.287)</i>	<i>1.434.735</i>	<i>(1.319)</i>	<i>844.664</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		313.307	617.355	260.261	500.949
Geçmiş Yıllar Karı		1.422.232	2.616.106	1.354.568	2.607.273
Net Dönem Karı		561.619	1.214.445	483.637	919.974
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		126.654	288.631	112.463	240.030
TOPLAM KAYNAKLAR		7.033.310	16.028.210	6.575.687	14.034.484

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş)		(Denetimden Geçmemiş)			
	Not	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2014 Bin ABD Doları	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2014 Bin TL	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2014 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2013 Bin ABD Doları	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2013 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2013 Bin TL
ESAS FAALİYET GELİRLERİ							
Hasılat	11	3.974.630	8.594.739	2.950.652	3.866.766	7.199.531	2.152.499
Satışların Maliyeti (-)	11	(3.156.808)	(6.826.281)	(2.304.896)	(3.141.037)	(5.848.297)	(1.714.563)
BRÜT KAR		817.822	1.768.458	645.756	725.729	1.351.234	437.936
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	12	(40.268)	(87.075)	(29.223)	(42.208)	(78.588)	(24.627)
Genel Yönetim Giderleri (-)	12	(73.956)	(159.923)	(54.771)	(75.374)	(140.339)	(45.184)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	12	(2.245)	(4.854)	(1.244)	(1.495)	(2.784)	(1.150)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	49.627	107.314	31.434	71.849	133.776	22.372
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	12	(29.002)	(62.715)	(15.010)	(40.140)	(74.736)	(39.241)
FAALİYET KARI		721.978	1.561.205	576.942	638.361	1.188.563	350.106
Finansal Gelirler	13	29.116	62.961	20.826	51.053	95.055	30.556
Finansal Giderler (-)	13	(78.675)	(163.297)	(30.512)	(167.825)	(299.914)	(106.294)
VERGİ ÖNCESİ KAR		672.419	1.460.869	567.256	521.589	983.704	274.368
Vergi Gideri	10	(89.659)	(200.708)	(114.715)	(94.013)	(187.601)	(43.580)
- Dönem Kurumlar Vergisi Gideri		(58.626)	(133.602)	(52.028)	(72.879)	(148.251)	(60.023)
- Ertelemiş Vergi Gideri		(31.033)	(67.106)	(62.687)	(21.134)	(39.350)	16.443
NET DÖNEM KARI		582.760	1.260.161	452.541	427.576	796.103	230.788
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		21.141	45.716	15.195	15.158	28.223	7.197
- Ana Ortaklık Payları		561.619	1.214.445	437.346	412.418	767.880	223.591
HİSSE BAŞINA KAZANÇ			0,3470	0,1250		0,2194	0,0639
(1 TL nominal bedelli)							

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Denetimden Geçmemiş)		(Denetimden Geçmemiş)			
	Cari Dönem	Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem	
	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Temmuz -	1 Ocak -	1 Temmuz -	
	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013	
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	
NET DÖNEM KARI	582.760	1.260.161	452.541	427.576	796.103	230.788
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER):						
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar						
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonlarındaki Değişim	(154)	1.060	1.358	(651)	(1.213)	(1.942)
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişim	(19.312)	(44.009)	(2.916)	(3.613)	(6.727)	-
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişimin Vergi Etkisi	3.862	8.802	583	722	1.345	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar						
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim	(785)	(2.619)	(9.451)	5.458	10.163	(5.059)
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi	157	524	1.891	(1.093)	(2.035)	1.009
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	(8.190)	605.732	642.474	215.579	401.386	403.153
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	(24.422)	569.490	633.939	216.402	402.919	397.161
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	558.338	1.829.651	1.086.480	643.978	1.199.022	627.949
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı						
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	19.520	60.441	32.034	20.967	39.038	17.344
- Ana Ortaklık Payları	538.818	1.769.210	1.054.446	623.011	1.159.984	610.605

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar ve Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonları	Aktüeryal Kayıp/(Kazanç) Fonu	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları					
(Denetimden Geçmemiş)													
1 Ocak 2014	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	23.255	(66.809)	(9.344)	844.664	500.949	3.527.247	8.466.790	240.030	8.706.820
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.214.445	1.214.445	45.716	1.260.161
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	1.060	(34.386)	(1.980)	590.071	-	-	554.765	14.725	569.490
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	1.060	(34.386)	(1.980)	590.071	-	1.214.445	1.769.210	60.441	1.829.651
Ödenen temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(794.735)	(794.735)	(11.840)	(806.575)
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	116.406	(116.406)	-	-	-
30 Eylül 2014	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	24.315	(101.195)	(11.324)	1.434.735	617.355	3.830.551	9.441.265	288.631	9.729.896
(Denetimden Geçmemiş)													
1 Ocak 2013 (Daha önce raporlanan)	3.090.000	342.195	(103.600)	106.447	26.814	-	(29.878)	(315)	432.878	3.340.271	7.204.812	211.100	7.415.912
Zorunlu muhasebe politika değişikliğinin etkisi	-	-	-	-	-	(57.784)	-	-	-	57.784	-	-	-
Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak 2013	3.090.000	342.195	(103.600)	106.447	26.814	(57.784)	(29.878)	(315)	432.878	3.398.055	7.204.812	211.100	7.415.912
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	767.880	767.880	28.223	796.103
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(1.213)	(5.218)	7.579	390.956	-	-	392.104	10.815	402.919
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(1.213)	(5.218)	7.579	390.956	-	767.880	1.159.984	39.038	1.199.022
Ödenen temettüler (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116.303)	(116.303)	(17.442)	(133.745)
Sermaye artışı	410.000	(185.582)	(12.632)	-	-	-	-	-	-	(211.786)	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	23.071	(23.071)	-	-	-
30 Eylül 2013	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	25.601	(63.002)	(22.299)	390.641	455.949	3.814.775	8.248.493	232.696	8.481.189

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Not	Cari Dönem		Geçmiş Dönem	
	1 Ocak-30 Eylül 2014	1 Ocak-30 Eylül 2014	1 Ocak-30 Eylül 2013	1 Ocak-30 Eylül 2013
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar	672.419	1.460.869	521.589	983.704
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler :				
Amortisman ve itfa payı giderleri	148.385	320.867	161.772	301.204
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	18.798	40.648	18.350	34.166
Kıdem teşvik prim karşılığı gideri/(geliri)	4.146	8.965	(886)	(1.649)
Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan kar	(321)	(694)	(550)	(1.024)
Sabit kıymet ihraç zararı	284	614	682	1.270
Şüpheli alacak karşılığındaki artış	796	1.721	1.840	3.426
Stok değer düşüş karşılığındaki artış	152	329	1.048	1.951
Birikmiş izin karşılığındaki artış	1.509	3.263	2.674	4.979
Dava karşılığındaki artış	3.898	8.430	32.711	60.904
Engelli istihdamı eksikliği ceza karşılığındaki artış	351	758	273	509
Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış	1.803	3.899	1.041	1.939
Sivil savunma fonu için ayrılan karşılıktaki artış	3.135	6.779	1.794	3.341
Faiz giderleri	61.334	132.628	85.830	159.806
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	(17.221)	(37.238)	(30.386)	(56.576)
Vadeli satış faiz gelirleri	(19.679)	(42.553)	(18.017)	(33.546)
Finansal yükümlülüklerin gerçekleşmemiş kur farkı zararları	(12.238)	(26.464)	(8.705)	(16.208)
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan karlar	(11.896)	(25.723)	(20.654)	(38.455)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı				
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	239.114	544.918	(239.183)	(445.335)
Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri	19.240	41.605	11.958	22.264
Ödenen dava tutarları	(2.817)	(6.091)	(3.116)	(5.802)
Ödenen engelli istihdamı eksikliği ceza tutarı	(402)	(870)	(788)	(1.467)
Ödenen kurumlar vergisi	(59.480)	(128.620)	(55.868)	(104.020)
Ödenen kıdem tazminatı	(7.721)	(16.696)	(9.039)	(16.830)
Ödenen devlet hakkı	(1.396)	(3.018)	(1.958)	(3.645)
Ödenen birikmiş izin tutarı	(1.572)	(3.399)	(1.570)	(2.924)
Ödenen kıdem teşvik primi	(1.012)	(2.188)	(473)	(881)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı	1.039.609	2.282.739	450.369	851.101
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Finansal yatırımlardaki değişim	(250)	(540)	46	85
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımlarına ilişkin nakit çıkışları	(681)	(1.472)	-	-
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	(109.273)	(236.291)	(116.775)	(217.423)
Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	(2.833)	(6.125)	(1.223)	(2.278)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit	323	698	696	1.295
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı	(112.714)	(243.730)	(117.256)	(218.321)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Alınan krediler	947.996	2.160.387	1.898.698	3.535.186
Kredilerin geri ödemesi	(731.594)	(1.667.230)	(2.139.040)	(3.982.679)
Ödenen faizler	(54.880)	(118.672)	(88.478)	(164.737)
Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri	15.840	34.252	38.074	70.890
Ödenen temettü	(380.040)	(794.735)	(62.465)	(116.303)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü	(5.472)	(11.840)	(9.368)	(17.442)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı	(208.150)	(397.838)	(362.579)	(675.085)
NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM				
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER	355.997	759.804	1.025.299	1.827.698
Çevrim farkı (net)	42.726	145.623	(60.877)	116.495
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER	1.117.468	2.546.598	934.956	1.901.888
Vadeli mevduat faiz tahakkukları	1.883	4.292	1.532	3.116
FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER	1.119.351	2.550.890	936.488	1.905.004

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

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

Grup’un uzakdoğu bölgesindeki ticari faaliyetlerini yürütmek amacıyla, Singapur’da 4 Temmuz 2014 tarihinde %100 Erdemir iştiraki olan “Erdemir Asia Pacific Private Limited (EAPPL)” şirketi 250.000 ABD Doları sermaye ile kurulmuştur. Uzun vadeli finansal yatırımlar içinde yer alan EAPPL’nin kurulduğu tarihten itibaren faaliyete geçmemesi ve konsolide finansal tabloları önemli düzeyde etkilememesi sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemiştir.

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	30 Eylül 2014 Toplam
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.647	1.836	6.483
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	4.205	1.745	5.950
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	126	139	265
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	60	76	136
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	116	116
Erdemir Romania S.R.L.	223	51	274
	<u>9.261</u>	<u>3.963</u>	<u>13.224</u>

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının fonksiyonel ve raporlama para birimi 30 Haziran 2013 ve daha önceki dönemlerde Türk Lirası olarak kabul edilmiştir. Şirket'in ve bağlı ortaklıkları İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. "İsdemir" ile Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. "Ersem"'in fonksiyonel para birimleri 1 Temmuz 2013 tarihinden itibaren, satış ve tahsilat politikalarında oluşan değişiklikler sebebiyle TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" kapsamında ABD Doları olarak değiştirilmiştir. Dolayısıyla Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle fonksiyonel para birimi ABD Dolarıdır. Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. "Ermaden" ile Erdemir Mühendislik Yönetim ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş. "Erenco"'nun fonksiyonel para birimleri Türk Lirası, Erdemir Romania S.R.L.'nin fonksiyonel para birimi ise Avro'dur.

Sunum para birimine çevrim

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

- 30 Eylül 2014 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,2789 TL = 1 ABD Doları ve 2,8914 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2013: 2,1343 TL = 1 ABD Doları 2,9365 TL = 1 Avro).
- 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2014 yılı Ocak - Eylül dönemi dokuz aylık ortalama 2,1624 TL = 1 ABD Doları ve 2,9330 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkı adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar özkaynaklarda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle hazırlanan konsolide finansal durum tablolarında ve 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle sona eren ara dönem ait konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim 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 itibariyle TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan ABD Doları sunum para birimi 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 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 27 Ekim 2014 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup'un 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 Eylül 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmıştır.

Gelir tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden	(Yeniden	(Değişim)
	Raporlanan)	Raporlanan)	
	1 Ocak -	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013	30 Eylül 2013
Diğer Faaliyet Gelirleri ⁽¹⁾	132.776	133.776	1.000
Diğer Faaliyet Giderleri (-) ⁽¹⁾	(73.718)	(74.736)	(1.018)
Finansal Giderler (-) ⁽¹⁾	(299.932)	(299.914)	18
			-

(1) 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Giderler (-)" içerisinde raporlanan reeskont giderleri (net) 18 bin TL'nin 1.000 bin TL'si "Finansal Gelirler" hesabı içerisindeki reeskont gelirlerine, (1.018) bin TL'si "Finansal Giderler (-)" hesabındaki reeskont giderleri kalemine sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

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

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 9 “Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama”

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS değişiklikleri UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

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

UFRS’deki iyileştirmeler:

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

Yıllık iyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

UFRS'deki iyileştirmeler (devamı):

Yıllık iyileştirmeler - 2011-2013 Dönemi

- TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri"
- TFRS 11 "Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)"
- TFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü"
- TFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat"
- TMS 16 ve TMS 38 "Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)"
- TMS 19 "Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)"
- TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller"

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

UMSK, Eylül 2014'te UFRS'lerdeki yıllık iyileştirmelerini, "UFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi"ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili gerekçeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

Yıllık iyileştirmeler - 2012-2014 Dönemi

- UFRS 5 "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – Elden Çıkarma Yöntemlerinde Değişiklik"
- UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar – Hizmet Sözleşmeleri; Değişikliklerin UFRS 7'ye Ara Dönem Özet Finansal Tablolara Uygulanabilirliği"
- UFRS 10 ve UMS 28 "Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler"
- UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar – İskonto Oranına İlişkin Bölgesel Pazar Sorunu"
- UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama – Bilginin 'Ara Dönem Finansal Raporlama Başka Bir Bölümde' Açıklanması"

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

2.5 Bölümlere Göre Raporlama

Grup’un İskenderun ve Ereğli’deki operasyonları coğrafi işletme bölümü olarak tanımlanmaktadır. Ancak ürünlerin ve üretim süreçlerinin niteliği, ürün ve hizmetleri için müşteri türü ve ürünlerini dağıtmak veya hizmetlerini sunmak üzere kullandıkları yöntemler dikkate alındığında bölümler benzer ekonomik özelliklere sahip tek bir faaliyet bölümü olarak birleştirilmiştir.

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	25.262	27.443
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	4.087	4.263
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.515	4.689
Diğer	794	299
	<u>34.658</u>	<u>36.694</u>
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>		
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	3.270	2.531
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	2.321	2.469
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	3.282	2.894
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	1.680	2.263
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	681	479
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. ⁽¹⁾	2	2.141
Diğer	1.412	1.666
	<u>12.648</u>	<u>14.443</u>

¹⁾ Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

²⁾ Nihai ana ortaklığın iştiraki

İlişkili taraflardan ticari alacaklar genellikle demir, çelik ve yan ürün satış işlemlerinden, ilişkili taraflara olan ticari borçlar ise genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>		
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	94.532	74.492
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	16.059	10.517
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	12.791	9.476
Aslan Çimento A.Ş. ⁽¹⁾	2.154	1.284
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. ⁽¹⁾	1.086	397
Diğer	735	663
	<u>127.357</u>	<u>96.829</u>
	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>		
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	76.552	49.590
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	28.964	18.674
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	25.699	19.860
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	21.365	16.383
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	5.687	4.795
Oyak Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş. ⁽¹⁾	-	2.421
Diğer	3.913	2.446
	<u>162.180</u>	<u>114.169</u>

¹⁾ Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

²⁾ Nihai ana ortaklığın iştiraki

İlişkili taraflardan önemli satışlar genellikle demir, çelik ve yan ürün satış işlemlerinden, ilişkili taraflardan olan alımlar ise genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

OYAK Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş., 30 Nisan 2014 tarihinde OYAK Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ile birleşmiştir.

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız, faizsiz ve ödemeleri nakit bazlıdır. 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (30 Eylül 2013: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 18.570 bin TL'dir (30 Eylül 2013: 11.130 bin TL).

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – STOKLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
İlk madde ve malzeme	834.753	770.493
Yarı mamuller	519.621	586.384
Mamuller	823.638	907.440
Yedek parçalar	471.586	447.941
Yoldaki mallar	328.487	553.101
Diğer stoklar	231.063	206.467
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(94.799)	(88.739)
	<u>3.114.349</u>	<u>3.383.087</u>

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Açılış bakiyesi	88.739	60.395
Dönem içinde ayrılan karşılık (Not 11)	13.952	9.658
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 11)	(13.623)	(7.707)
Çevrim farkı	5.731	4.754
Kapanış bakiyesi	<u>94.799</u>	<u>67.100</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 11).

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 2014 – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak 2013 – 30 Eylül 2013 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	17.487.681	15.568.259
Birikmiş amortisman	(9.814.125)	(8.570.361)
Net kayıtlı değer	<u>7.673.556</u>	<u>6.997.898</u>
Dönem başı net kayıtlı değer	7.673.556	6.997.898
Girişler (*)	236.291	217.423
Çıkışlar (-)	(618)	(1.541)
Transferler (**)	(2.742)	(391)
Yabancı para çevrim farkları	510.108	394.255
Cari dönem amortismanı (-)	(312.191)	(250.400)
Dönem sonu net kayıtlı değer	<u>8.104.404</u>	<u>7.357.244</u>
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	18.877.653	16.607.847
Birikmiş amortisman	(10.773.249)	(9.250.603)
Net kayıtlı değer	<u>8.104.404</u>	<u>7.357.244</u>

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 2.962 bin TL'dir (30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 1.964 bin TL).

(**) 2.742 bin TL maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir (30 Eylül 2013: 391 bin TL).

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Eylül 2013: Yoktur).

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 2014 – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak 2013 – 30 Eylül 2013 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	319.317	284.599
Birikmiş amortisman	(160.167)	(131.688)
Net kayıtlı değer	159.150	152.911
Dönem başı net kayıtlı değer	159.150	152.911
Girişler	6.125	2.277
Transferler	2.742	391
Yabancı para çevrim farkları	8.205	6.272
Cari dönem amortismanı (-)	(14.813)	(14.661)
Dönem sonu net kayıtlı değer	161.409	147.190
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	343.683	298.573
Birikmiş amortisman	(182.274)	(151.383)
Net kayıtlı değer	161.409	147.190

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (30 Eylül 2013: Yoktur).

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

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Üretim ile ilişkilendirilen	307.177	251.852
Genel yönetim giderleri	9.496	5.183
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	10.331	8.026
	327.004	265.061

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli finansal borçlar	940.986	198.608
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.529.238	1.275.113
Çıkarılmış tahviller (*)	200.934	6.075
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	2.671.158	1.479.796
Uzun vadeli finansal borçlar	1.546.028	1.820.381
Çıkarılmış tahviller (*)	-	199.902
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	1.546.028	2.020.283
	4.217.186	3.500.079

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

30 Eylül 2014 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Eylül 2014
Faizsiz	Türk Lirası	-	38.752	-	38.752
Sabit	Türk Lirası	10,00	312.953	173.936	486.889
Sabit	ABD Doları	1,52	629.761	60.459	690.220
Sabit	Avro	5,50	965	3.001	3.966
Değişken	Türk Lirası	Trlibor+1,5	200.934	-	200.934
Değişken	ABD Doları	Libor+2,15	1.347.131	1.014.040	2.361.171
Değişken	Avro	Euribor+0,32	113.201	233.030	346.231
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	27.461	61.562	89.023
			2.671.158	1.546.028	4.217.186

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

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

30 Eylül 2014 itibarıyla finansal riskten korunma amaçlı sözleşmelerle faiz oranları sabitlenen kredilerin döviz türü ve faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Döviz Türü	Sabitlenen faiz oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Eylül 2014
ABD Doları	2,40	31.710	-	31.710
ABD Doları	3,29	16.266	15.444	31.710
ABD Doları	1,09	31.845	-	31.845
ABD Doları	2,75	17.954	25.745	43.699
ABD Doları	4,46	16.223	39.363	55.586
ABD Doları	1,68	3.212	3.162	6.374
ABD Doları	2,01	4.887	-	4.887
ABD Doları	3,75	42.288	82.484	124.772
Avro	2,18	7.050	3.509	10.559
Avro	1,79	1.467	-	1.467
Avro	1,80	3.356	8.385	11.741
Avro	4,43	2.708	6.571	9.279
Avro	2,32	7.323	7.200	14.523
Avro	1,66	1.816	1.840	3.656
ABD Doları (*)	7,30	9.829	25.172	35.001
Avro (**)	10,65	41.672	91.373	133.045
Türk Lirası (***)	0,92	24.485	20.386	44.871
		<u>264.091</u>	<u>330.634</u>	<u>594.725</u>

(*) 21.591 bin ABD Doları tutarındaki, 2 Nisan 2018 vadeli ve değişken faiz oranlı kredinin, 12.337 bin ABD Doları kadar kısmı için %7,30 sabit faiz ve 1,4560 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, 3 Ekim 2016 tarihine kadar toplam 12.337 bin ABD Doları karşılığı 17.963 bin TL ödenecektir.

(**) 48.660 bin Avro tutarındaki, 15 Aralık 2017 vadeli ve değişken faiz oranlı kredi için 10,65% sabit faiz ve 2,0825 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, vade tarihine kadar toplam 48.660 bin Avro karşılığı 101.333 bin TL ödenecektir.

(***) 44.444 bin TL tutarındaki 30 Haziran 2016 vadeli ve sabit faiz oranlı kredi için 0,92% sabit faiz ve 2,1785 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup vade tarihine kadar toplam 44.444 bin TL karşılığı 20.401 bin ABD Doları ödenecektir.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

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

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

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

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içerisinde	2.671.158	1.479.796
1 – 2 yıl arası	615.737	869.087
2 – 3 yıl arası	566.931	577.900
3 – 4 yıl arası	215.034	347.915
4 – 5 yıl arası	62.218	154.698
5 yıl ve üzeri	86.108	70.683
	<u>4.217.186</u>	<u>3.500.079</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR

Grup’un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Dava karşılıkları	201.652	194.475
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.472	4.568
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık (*)	3.523	2.642
Sivil savunma fonu karşılığı (**)	10.000	3.341
	<u>219.647</u>	<u>205.026</u>

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

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2014	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Eylül 2014
Dava karşılıkları	194.475	24.015	(6.091)	(15.585)	4.838	201.652
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.568	1.790	(870)	(1.032)	16	4.472
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.642	3.899	(3.018)	-	-	3.523
Sivil savunma fonu karşılığı	3.341	6.779	-	-	(120)	10.000
	<u>205.026</u>	<u>36.483</u>	<u>(9.979)</u>	<u>(16.617)</u>	<u>4.734</u>	<u>219.647</u>

	1 Ocak 2013	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Eylül 2013
Dava karşılıkları	104.472	64.947	(5.802)	(4.043)	1.277	160.851
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.945	2.027	(1.467)	(1.518)	(37)	3.950
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	3.644	1.939	(3.645)	-	-	1.938
Sivil savunma fonu karşılığı	-	3.341	-	-	-	3.341
	<u>113.061</u>	<u>72.254</u>	<u>(10.914)</u>	<u>(5.561)</u>	<u>1.240</u>	<u>170.080</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Grup tarafından açılan davalar	285.816	311.275
Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	4.294	4.183

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Grup’a karşı açılan davalar	236.865	225.543
Grup’a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	201.652	194.475

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

SPK, 5 Mayıs 2006 tarih ve 21/526 sayılı kararı ile; Şirket’in dönem içerisinde kullandığı muhasebe standardı setini (Seri: XI, No: 25) dönem sonunda değiştirmesinin 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 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

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

Öte yandan, Şirket, 30 Mart 2006 tarihinde yaptığı Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda, UFRS’ye göre hazırlanmış olan 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolara göre kar dağıtmaya karar vermiştir. Yaptığı özelleştirme işlemi neticesinde ATAER Holding A.Ş.’ye devrettiği Şirket hisselerinin bir tanesi üzerinde intifa hakkına sahip olan Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB), 1 Mayıs 2006 tarihinde Ankara 3. Ticaret Mahkemesi’nde, kar dağıtımına ilişkin bu Genel Kurul Kararı’nın iptalini ve kendisine eksik ödendiğini iddia ettiği 35.673 bin TL tutarındaki kar payının tahsilini talep etmiştir (E.2006/218). Mahkeme 23 Ekim 2008 tarihinde davayı reddetmiş; ÖİB 7 Ocak 2009 tarihinde ret kararını temyiz etmiştir. Yargıtay 11. HD.’si, 30 Kasım 2010 tarihinde ret kararını bozmuş; bu kez Şirket, 18 Şubat 2011 tarihinde bozma kararına karşı karar tashihi yoluna müracaat etmiştir. Yargıtay 11. Hukuk Dairesi 14 Temmuz 2011 tarihinde Şirket’in karar tashihi talebini reddetmiştir. Dosya yeniden Ankara Asliye 3. Ticaret Mahkemesi’ne gönderilmiştir. Davaya devam edilmektedir (E. 2011/551). Bir sonraki duruşma, 13 Kasım 2014 tarihinde yapılacaktır.

Şirket, konsolide finansal tablolarını UFRS’ye göre hazırlamaya 31 Aralık 2005 tarihinden sonra başlasa idi, UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması” standardına göre karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarını da, UFRS’ye göre hazırlayacağından ve UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardına göre negatif şerefiye, 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla açılış geçmiş yıl karlarına doğrudan transfer edilerek konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilmeyeceğinden, konsolide finansal tablolarda yer alan, 30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

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

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

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

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

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

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

Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - tarafından yine aynı iddialar ve taleplerle Ankara 14. Asliye Ticaret Mahkemesi’nde Şirket’e karşı ferileriyle birlikte 8.669 bin TL (4.800 bin ABD Doları) tutarlı bir tazminat davası açılmış olduğu bilgisi 31 Ekim 2012 tarihinde Şirket’e yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda, Mahkeme yetkisizlik nedeniyle davanın usulden reddine ve karar kesinleştiğinde ve talep halinde dosyanın görevli ve yetkili Karadeniz Ereğli Nöbetçi Asliye Ticaret (Hukuk) Mahkemesi’ne gönderilmesine karar vermiştir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Dosya bilirkişi aşamasında olup; devam etmektedir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 9 Aralık 2014 günüdür.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Personele borçlar	58.466	66.871
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	26.363	22.676
Personel gelir vergisi borçları	21.388	19.247
	<u>106.217</u>	<u>108.794</u>

Grup’un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Kıdem tazminatı karşılığı	372.669	307.528
Kıdem teşvik primi karşılığı	24.586	17.667
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	66.644	67.037
	<u>463.899</u>	<u>392.232</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 Eylül 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.438,22 TL (31 Aralık 2013: 3.254,44 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), Grup’un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır. Yükümlülüklerin bugünkü değerinin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Faiz oranı	% 8.80	% 9.40
Enflasyon oranı	% 6.60	% 6.30
Ücret artışları	reel % 1.5	reel % 1.5
Kıdem tazminatı tavan artışı	% 6.60	% 6.30

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 30 Eylül 2014 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.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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 Eylül 2014 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.

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Dönem başı itibarıyla karşılık	307.528	265.083
Hizmet maliyeti	20.114	20.273
Faiz maliyeti	20.534	13.893
Aktüeryal kayıp	44.009	6.727
Ödenen tazminatlar	(16.696)	(16.830)
Çevrim farkı	(2.820)	384
Dönem sonu itibarıyla karşılık	372.669	289.530

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 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Dönem başı itibarıyla karşılık	17.667	18.896
Hizmet maliyeti	1.625	1.644
Faiz maliyeti	1.254	1.006
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	6.086	(4.299)
Ödenen kıdem teşvik primleri	(2.188)	(881)
Çevrim farkı	142	165
Dönem sonu itibarıyla karşılık	24.586	16.531

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Dönem başı itibarıyla karşılık	67.037	62.270
Dönem içerisindeki artış	37.796	35.844
Ödenen birikmiş izin (-)	(3.399)	(2.924)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(34.533)	(30.865)
Çevrim farkı	(257)	(630)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	66.644	63.695

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	1.599.244	1.469.209
	<u>1.599.244</u>	<u>1.469.209</u>

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	74.465	69.757
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	1.351.653	1.577.126
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-
i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	<u>1.426.118</u>	<u>1.646.883</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2013: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 1.351.653 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
ABD Doları	912.856	973.629
Türk Lirası	145.609	236.352
Avro	320.156	381.965
Japon Yeni	47.497	52.906
Rumen Leyi	-	2.031
	<u>1.426.118</u>	<u>1.646.883</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013		
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>				
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	133.602	195.980		
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(83.630)	(150.990)		
	<u>49.972</u>	<u>44.990</u>		
	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
<u>Vergi gideri:</u>				
Cari kurumlar vergisi gideri	133.602	52.028	148.251	60.023
Ertelenmiş vergi gideri	67.106	62.687	39.350	(16.443)
	<u>200.708</u>	<u>114.715</u>	<u>187.601</u>	<u>43.580</u>
<u>Kurumlar vergisi</u>				

30 Eylül 2014 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16 (31 Aralık 2013: Türkiye’de %20, Romanya’da %16)’dır. Grup tarafından 2014 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 128.620 bin TL’dir (30 Eylül 2013: 104.020 bin TL).

Ertelenmiş vergi

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

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<u>Ertelemiş vergi varlıkları:</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	283	20.625
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	92.778	78.445
Yatırım indirimi	2.654	44.253
Dava karşılıkları	40.330	38.895
Stoklar	9.668	6.519
Şüpheli diğer alacak karşılığı	11.297	11.192
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	10.234	10.455
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	1.420	2.952
Diğer	15.619	17.754
	<u>184.283</u>	<u>231.090</u>
<u>Ertelemiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(748.591)	(593.509)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(14.356)	(13.327)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(6.614)	(8.870)
Stoklar	(23.331)	(20.399)
Diğer	(4.505)	(4.251)
	<u>(797.397)</u>	<u>(640.356)</u>
	<u>(613.114)</u>	<u>(409.266)</u>

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

Ertelemiş vergi varlık/(yükümlülük) bilanço gösterimi:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ertelemiş vergi varlıkları	24.906	17.836
Ertelemiş vergi (yükümlülükleri)	(638.020)	(427.102)
	<u>(613.114)</u>	<u>(409.266)</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

Kullanılmamış vergi zararlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Kullanılmamış vergi zararları		Ertelenmiş vergiye konu edilen kısım (*)	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
1 yıl	1.415	511.825	1.415	51.716
2 yıl	-	-	-	-
3 yıl	-	51.411	-	51.411
4 yıl	19.100	-	-	-
5 yıl	8.651	-	-	-
	<u>29.166</u>	<u>563.236</u>	<u>1.415</u>	<u>103.127</u>

(*) Şirket, 31 Aralık 2012 tarihinde, yapmış olduğu geleceğe dönük projeksiyonlara istinaden, 460.108 bin TL tutarındaki vergiye konu edilebilir mali zararın kardan indirilememesinin muhtemel olması varsayımı ile ilgili dönemde 92.022 bin TL tutarındaki ertelenmiş vergi aktifini kayıtlardan silmiştir.

<u>Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
Açılış bakiyesi	(409.266)	(135.970)
Ertelenmiş vergi gideri	(67.106)	(39.350)
Diğer kapsamlı gelir/(gider) ile ilişkilendirilen kısım	9.326	(690)
Çevrim farkı	(146.068)	(108.829)
Kapanış bakiyesi	<u>(613.114)</u>	<u>(284.839)</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
<u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>		
Vergi öncesi kar	1.460.869	983.704
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	292.174	196.741
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	7.628	5.023
- Geçmiş dönem ertelenmiş vergi aktifinden silinen mali zararların cari dönem etkisi	(92.022)	-
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	2.372	(11.900)
- Yatırım indirimi	(3.352)	(2.225)
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(3.205)	(2.527)
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	109	539
- Diğer	(2.996)	1.950
Gelir tablosundaki vergi gideri	<u>200.708</u>	<u>187.601</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
<u>Hasılat</u>				
Yurt içi demir çelik satışları	7.406.287	2.593.507	6.203.341	1.974.122
Yurt dışı demir çelik satışları	938.679	272.911	818.824	124.026
Diğer gelirler (*)	262.554	88.543	193.501	59.342
Satış iadeleri (-)	(8.103)	(2.456)	(3.387)	(1.420)
Satış iskontoları (-)	(4.678)	(1.853)	(12.748)	(3.571)
	<u>8.594.739</u>	<u>2.950.652</u>	<u>7.199.531</u>	<u>2.152.499</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(6.826.281)</u>	<u>(2.304.896)</u>	<u>(5.848.297)</u>	<u>(1.714.563)</u>
Brüt kar	<u>1.768.458</u>	<u>645.756</u>	<u>1.351.234</u>	<u>437.936</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 122.764 bin TL'dir (30 Eylül 2013: 102.455 bin TL).

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2013 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	(4.871.911)	(1.608.314)	(4.169.123)	(1.193.367)
Personel giderleri	(788.221)	(276.984)	(672.509)	(191.193)
Enerji giderleri	(453.361)	(157.807)	(416.770)	(123.713)
Amortisman ve itfa giderleri	(301.040)	(105.590)	(287.995)	(89.842)
Genel üretim giderleri	(164.669)	(70.908)	(121.790)	(29.249)
Diğer satışların maliyeti	(112.950)	(39.317)	(67.778)	(23.843)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(60.051)	(557)	(52.696)	(52.696)
Müşteri teslim satışlarına ait nakliye giderleri	(43.922)	(23.821)	(26.729)	(7.184)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(13.952)	(7.222)	(9.658)	(1.102)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	13.623	2.596	7.707	2.828
Diğer	(29.827)	(16.972)	(30.956)	(5.202)
	<u>(6.826.281)</u>	<u>(2.304.896)</u>	<u>(5.848.297)</u>	<u>(1.714.563)</u>

(*) Grup’un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (60.051) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satılan mallar maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2013: 52.696 bin TL).

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2013 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Personel giderleri (-)	(46.964)	(15.188)	(43.091)	(13.863)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(10.331)	(3.565)	(8.026)	(2.838)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(11.927)	(2.927)	(14.308)	(3.895)
Diğer (-)	(17.853)	(7.543)	(13.163)	(4.031)
	<u>(87.075)</u>	<u>(29.223)</u>	<u>(78.588)</u>	<u>(24.627)</u>

1 Ocak – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2013 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Personel giderleri (-)	(101.215)	(33.296)	(90.276)	(28.985)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(9.496)	(3.156)	(5.183)	(1.752)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(10.893)	(2.314)	(13.791)	(4.793)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(2.566)	(567)	(4.668)	(798)
Diğer (-)	(35.753)	(15.438)	(26.421)	(8.856)
	<u>(159.923)</u>	<u>(54.771)</u>	<u>(140.339)</u>	<u>(45.184)</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2013 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>				
Ticari alacak ve borçlardan kaynaklı kur farkı geliri (net)	-	-	57.901	-
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	42.553	16.022	33.546	10.163
Reeskont gelirleri	10.219	(367)	1.000	136
Konusu kalmayan karşılıklar	16.274	5.539	4.814	1.239
Hizmet gelirleri	12.992	4.787	5.062	1.768
Kira ve bakım onarım gelirleri	5.419	1.809	5.215	1.797
Ardiye gelirleri	2.366	647	606	342
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	4.429	1.346	1.668	793
Sigorta hasar tazminat geliri	348	113	6.799	72
Saha rödevans gelirleri	572	231	5.509	1.126
Sabit kıymet satış geliri	694	106	1.024	151
Diğer gelir ve karlar	11.448	1.201	10.632	4.785
	<u>107.314</u>	<u>31.434</u>	<u>133.776</u>	<u>22.372</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

1 Ocak – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2013 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>				
Karşılık giderleri	(23.561)	(5.875)	(39.462)	(22.280)
Bağış ve yardımlar	(7.130)	(474)	(1.562)	(1.152)
Reeskont giderleri	(4.443)	217	(1.017)	(122)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(3.818)	(1.031)	(4.693)	(1.043)
Dava tazminatı giderleri	(2.565)	(320)	(2.362)	(888)
Ceza giderleri	(3.053)	(2.060)	(2.273)	(924)
Hizmet giderleri	(2.497)	(1.215)	(2.308)	(1.029)
Kira giderleri	(467)	(145)	(458)	(176)
SPK kayıt gideri	-	-	(820)	-
Borsa kayıt gideri	(900)	-	(1.183)	-
Sabit kıymet ihraç zararı	(614)	(441)	(1.270)	(530)
Diğer gider ve zararlar	(13.667)	(3.666)	(17.328)	(11.097)
	<u>(62.715)</u>	<u>(15.010)</u>	<u>(74.736)</u>	<u>(39.241)</u>

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Finansal gelirler				
Banka mevduatlarından faiz geliri	37.238	11.871	56.576	18.838
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	25.723	8.955	38.455	11.694
Diğer finansal gelirler	-	-	24	24
	<u>62.961</u>	<u>20.826</u>	<u>95.055</u>	<u>30.556</u>
Finansal giderler (-)				
Banka kredileri faiz giderleri	(132.628)	(61.093)	(159.806)	(48.329)
Kur farkı gideri (net)	(6.645)	38.929	(123.775)	(53.145)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(21.788)	(7.548)	(14.899)	(4.750)
Diğer finansal giderler	(2.236)	(800)	(1.434)	(70)
	<u>(163.297)</u>	<u>(30.512)</u>	<u>(299.914)</u>	<u>(106.294)</u>

2.962 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 30 Eylül 2013: 1.964 bin TL).

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Kur riski yönetimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Ekli yabancı para pozisyonu tablosu, ana ortak ve tam konsolidasyona tabi her işletmenin kendi fonksiyonel para birimi dışındaki para birimlerinin toplamını ifade etmektedir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014				
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	ABD DOLARI (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	90.219	20.250	791	23.520	7.220
2a. Parasal Finansal Varlıklar	166.119	31.467	282	46.220	17.304
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	259.618	259.172	-	154	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	515.957	310.889	1.073	69.894	24.524
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	39.733	-	-	13.742	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	46.516	39.061	-	2.546	4.524
8. DÜRAN VARLIKLAR (5+6+7)	86.250	39.061	-	16.288	4.524
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	602.206	349.949	1.073	86.182	29.048
10. Ticari Borçlar	262.867	236.480	495	4.346	611.560
11. Finansal Yükümlülükler	693.604	551.978	-	39.484	1.322.958
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	495.870	494.797	-	197	24.297
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	48.822	48.822	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.501.163	1.332.077	495	44.027	1.958.816
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	471.532	173.939	-	81.632	2.965.835
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	474.920	468.954	-	2.063	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	946.452	642.893	-	83.695	2.965.835
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.447.615	1.974.970	495	127.723	4.924.651
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	112.477	112.477	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	213.885	213.885	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	101.409	101.409	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(1.732.932)	(1.512.543)	578	(41.541)	(4.895.603)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(2.102.721)	(1.874.431)	578	(44.241)	(4.900.127)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	101.409	101.409	-	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	213.885	213.885	-	-	-
25. İhracat	1.061.443	-	433.685	42.156	-
26. İthalat	3.945.761	-	1.822.273	1.799	-

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,2789 TL = ABD\$ 1, 2,8914 TL = Avro 1 ve 0,0209 TL = JPY 1 (31 Aralık 2013: 2,1343 TL = ABD\$ 1, 2,9365 TL = Avro 1, 0,0202 TL = JPY 1)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Eylül 2014		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(162.502)	162.502
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	21.389	(21.389)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(141.113)	141.113
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	132	(132)
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	132	(132)
9- Avro net varlık / yükümlülük	(12.011)	12.011
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(12.011)	12.011
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(10.162)	10.162
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(10.162)	10.162
TOPLAM (4+8+12+16)	(163.154)	163.154

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 106.780 bin TL gelir /(86.540 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır.

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

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

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Grup'un 1 Ocak – 30 Eylül 2014 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2013 tarihleri itibariyle işletme sermayesinde gerçekleşen değişimlerin detayları aşağıda sunulmaktadır:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Kısa vadeli ticari alacaklar	96.485	(333.731)
Stoklar	504.366	(47.855)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	907	(33.927)
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklar	18.242	(79.117)
Kısa vadeli ticari borçlar	(130.232)	(74.024)
Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülükler	54.728	108.046
Diğer uzun vadeli borçlar ve yükümlülükler	422	15.273
	<u>544.918</u>	<u>(445.335)</u>

1 Ocak – 30 Eylül 2014 dönemine ait işletme sermayesindeki değişimler, fonksiyonel para birimine göre değişimlerin sunum para birimine çevrilmiş tutarlarını ifade etmektedir.