

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

**1 Ocak – 31 Mart 2016 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	7-39
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	13-14
NOT 4 STOKLAR.....	14-15
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15-16
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR.....	17-18
NOT 7 DİĞER BORÇLAR.....	18
NOT 8 KARŞILIKLAR	18-24
NOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	24-26
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	27
NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28-30
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	31
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31-32
NOT 14 FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	32-33
NOT 15 FİNANSAL GELİR VE GİDERLER	34
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	35-38
NOT 17 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	39
NOT 18 NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER	39

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

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmiş)	(Denetimden Geçmiş)
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		31 Mart	31 Mart	31 Aralık	31 Aralık
		2016	2016	2015	2015
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Dönen Varlıklar		2.739.016	7.760.726	2.751.401	7.999.975
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.191.750	3.376.705	1.009.321	2.934.703
Türev Finansal Araçlar		9.014	25.540	15.286	44.445
Ticari Alacaklar		502.846	1.424.763	561.504	1.632.629
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>13.185</i>	<i>37.357</i>	<i>14.834</i>	<i>43.130</i>
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		<i>489.661</i>	<i>1.387.406</i>	<i>546.670</i>	<i>1.589.499</i>
Diğer Alacaklar		748	2.120	712	2.069
Stoklar	4	983.037	2.785.336	1.113.595	3.237.890
Peşin Ödenmiş Giderler		21.517	60.966	18.143	52.754
Diğer Dönen Varlıklar		30.104	85.296	32.840	95.485
Duran Varlıklar		3.652.592	10.349.255	3.657.490	10.634.515
Diğer Alacaklar		5.317	15.064	5.183	15.069
Finansal Yatırımlar		27	77	27	79
Türev Finansal Araçlar		14.437	40.906	14.639	42.564
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		24.670	69.901	24.670	71.731
Maddi Duran Varlıklar	5	3.512.666	9.952.787	3.520.075	10.234.969
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	68.791	194.913	69.596	202.357
Peşin Ödenmiş Giderler		18.061	51.175	15.112	43.939
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	11	8.623	24.432	8.188	23.807
TOPLAM VARLIKLAR		6.391.608	18.109.981	6.408.891	18.634.490

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

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

31 MART 2016 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 31 Mart 2016 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 31 Mart 2016 Bin TL	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmiş) Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015 Bin TL
KAYNAKLAR	Not				
Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.185.361	3.358.603	899.513	2.615.423
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	6	11.818	33.486	8.353	24.286
Uzun Vadeli Fin. Borçların Kısa Vadeli Kısımları	6	417.080	1.181.754	360.179	1.047.256
Türev Finansal Araçlar		10.701	30.319	6.705	19.495
Ticari Borçlar		162.849	461.416	200.235	582.203
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	6.875	19.479	9.159	26.630
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>		155.974	441.937	191.076	555.573
Diğer Borçlar	7	387.228	1.097.172	11.583	33.680
Ertelenmiş Gelirler		34.946	99.017	32.115	93.377
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	78.227	221.648	74.896	217.769
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	36.031	102.091	150.298	437.007
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar	9	32.622	92.431	41.168	119.700
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		13.859	39.269	13.981	40.650
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.207.261	3.420.652	1.197.164	3.480.875
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	6	668.263	1.893.455	654.960	1.904.361
Türev Finansal Araçlar		7.663	21.713	7.345	21.355
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	9	180.640	511.826	173.997	505.915
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri	11	350.553	993.256	360.711	1.048.802
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		142	402	151	442
ÖZKAYNAKLAR		3.998.986	11.330.726	4.312.214	12.538.192
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.885.259	11.008.491	4.189.170	12.180.429
Ödenmiş Sermaye	12	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)		(35.962)	(81.101)	(36.155)	(80.580)
<i>Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonu</i>		12.816	26.694	12.623	27.215
<i>Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu</i>		(48.778)	(107.795)	(48.778)	(107.795)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(32.065)	3.692.544	(31.483)	4.010.257
<i>Finansal Riskten Korunma Fonu</i>		(5.343)	(15.138)	(754)	(2.192)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(26.722)	3.707.682	(30.729)	4.012.449
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		516.714	1.166.197	441.058	950.831
Geçmiş Yıllar Karı		1.486.278	2.420.078	1.506.960	2.527.180
Net Dönem Karı		55.641	163.945	414.137	1.125.913
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		113.727	322.235	123.044	357.763
TOPLAM KAYNAKLAR		6.391.608	18.109.981	6.408.891	18.634.490

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Hasılat	13	874.523	2.576.782	1.179.144	2.895.741
Satışların Maliyeti (-)	13	(790.734)	(2.329.897)	(938.358)	(2.304.419)
BRÜT KAR		83.789	246.885	240.786	591.322
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	14	(11.389)	(33.557)	(12.702)	(31.194)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(23.711)	(69.864)	(27.088)	(66.522)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(803)	(2.365)	(805)	(1.976)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	34.223	100.839	18.040	44.303
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(8.053)	(23.732)	(12.213)	(29.993)
FAALİYET KARI		74.056	218.206	206.018	505.940
Finansal Gelirler	15	24.848	73.214	88.249	216.723
Finansal Giderler (-)	15	(29.182)	(86.580)	(112.985)	(268.428)
VERGİ ÖNCESİ KAR		69.722	204.840	181.282	454.235
Vergi Gideri	11	(12.674)	(36.748)	(40.345)	(108.121)
- Dönem Kurumlar Vergisi Gideri		(5.283)	(14.970)	(58.546)	(152.818)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		(7.391)	(21.778)	18.201	44.697
NET DÖNEM KARI		57.048	168.092	140.937	346.114
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.407	4.147	3.528	8.664
- Ana Ortaklık Payları		55.641	163.945	137.409	337.450
HİSSE BAŞINA KAZANÇ			0,0468		0,0964
(1 TL nominal bedelli)					

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016 Not	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016 Bin TL	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2015 Bin TL
NET DÖNEM KARI	57.048	168.092	140.937	346.114
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER):				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim	193	(521)	(692)	2.603
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim	(5.807)	(16.073)	7.946	21.739
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi	1.161	3.215	(1.589)	(4.348)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	4.374	(312.865)	(10.317)	1.284.816
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	(79)	(326.244)	(4.652)	1.304.810
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	56.969	(158.152)	136.285	1.650.924
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	1.718	(3.863)	1.703	43.020
- Ana Ortaklık Payları	55.251	(154.289)	134.582	1.607.904

Sunum para birimi TL'ye çevrime ilişkin detaylar Not 2.1'de açıklanmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

(Denetimden Geçmemiş)	Not					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	Aktüeryal Kayıp/(Kazanç) Fonu	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar
1 Ocak 2016		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	27.215	(107.795)	(2.192)	4.012.449	950.831	2.527.180	1.125.913	12.180.429	357.763	12.538.192
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163.945	163.945	4.147	168.092
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	(521)	-	(12.946)	(304.767)	-	-	-	(318.234)	(8.010)	(326.244)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	(521)	-	(12.946)	(304.767)	-	-	163.945	(154.289)	(3.863)	(158.152)
Ödenecek temettüler (*)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.017.649)	-	(1.017.649)	(31.665)	(1.049.314)
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	215.366	910.547	(1.125.913)	-	-	-
31 Mart 2016		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	26.694	(107.795)	(15.138)	3.707.682	1.166.197	2.420.078	163.945	11.008.491	322.235	11.330.726
(Denetimden Geçmemiş)															
1 Ocak 2015		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	24.151	(125.714)	7.160	1.616.002	617.355	2.616.106	1.601.415	10.003.303	307.004	10.310.307
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337.450	337.450	8.664	346.114
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	2.603	-	17.643	1.250.208	-	-	-	1.270.454	34.356	1.304.810
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		-	-	-	-	2.603	-	17.643	1.250.208	-	-	337.450	1.607.904	43.020	1.650.924
Ödenecek temettüler (*)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.356.865)	-	(1.356.865)	(52.240)	(1.409.105)
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	333.476	1.267.939	(1.601.415)	-	-	-
31 Mart 2015		3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	26.754	(125.714)	24.803	2.866.210	950.831	2.527.180	337.450	10.254.342	297.784	10.552.126

(*) 31 Mart 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2015 yılı karından 1.050.000 bin TL (31 Mart 2015: 1.400.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,3000 TL (2015: 0,4000 TL) dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Şirket'in kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla %3,08 oranında nominal bedeli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü dağıtılacak temettü tutarından netleştirilerek gösterilmektedir. Temettü ödemesine 25 Mayıs 2016 tarihinde başlanacaktır. Grup'un İsdemir ve Erdemir Maden'deki etkin ortaklık oranlarına sahip olmadığı kontrol gücü olmayan paylara 31.665 bin TL (2015: 52.240 bin TL) temettü ödemesi gerçekleştirilecektir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

Not	(Denetimden Geçmemiş)		(Denetimden Geçmemiş)	
	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016	Cari Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2016	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 31 Mart 2015
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar	69.722	204.840	181.282	454.235
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler :				
Amortisman ve itfa payı giderleri	13/14 55.375	163.163	47.971	117.808
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	9 6.697	19.734	8.115	19.929
Kıdem teşvik prim karşılığı gideri	9 512	1.508	529	1.298
Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan kar	14 (16)	(48)	(39)	(96)
Sabit kıymet ihraç zararı	14 198	584	220	541
Şüpheli alacak karşılığındaki artış	556	1.637	884	2.172
Stok değer düşüklüğü karşılığındaki azalış	4 (4.647)	(13.693)	(764)	(1.877)
Birikmiş izin karşılığındaki azalış	9 (579)	(1.706)	(925)	(2.272)
Dava karşılığındaki (azalış)/artış	8 (19.055)	(56.147)	618	1.517
Engelli istihdamı eksikliği ceza karşılığındaki artış	8 204	601	134	330
Ecrimisil karşılığındaki artış	8 1.296	3.820	-	-
Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış	8 238	700	324	795
Sivil savunma fonu için ayrılan karşılıktaki artış	8 -	-	35	85
Faiz giderleri	15 12.482	36.779	15.601	38.312
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	15 (8.407)	(24.770)	(6.992)	(17.172)
Vadeli satış faiz gelirleri	14 (5.123)	(15.094)	(6.521)	(16.015)
Finansal yükümlülüklerle ilişkin gerçekleşmemiş kur farkı karlar	(3.482)	(10.261)	(10.476)	(25.726)
Türev finansal araçların değerlemesinden kaynaklanan zarar	15 253	744	3.929	9.650
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı				
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	18 152.995	433.496	173.375	452.543
Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri	6.123	18.040	8.653	21.250
Ödenen dava tutarları	8 (709)	(2.090)	(775)	(1.903)
Ödenen engelli istihdamı eksikliği ceza tutarı	8 (209)	(615)	(900)	(2.209)
Ödenen kurumlar vergisi	11 (3.764)	(11.091)	(54.236)	(133.193)
Ödenen kıdem tazminatı	9 (4.099)	(12.078)	(5.495)	(13.495)
Ödenen uzun vadeli kontrat feshed bedeli	8 (75.000)	(220.988)	-	-
Ödenen birikmiş izin tutarı	9 (455)	(1.340)	(584)	(1.433)
Ödenen ecrimisil bedeli	8 (21.045)	(62.009)	-	-
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı				
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5 (45.761)	(134.834)	(25.954)	(63.738)
Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	5 (466)	(1.374)	(11)	(27)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit	5/14 1.135	3.344	4.249	10.435
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı				
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI				
Alınan krediler	124.068	351.534	163.868	427.727
Kredilerin geri ödemesi	(48.300)	(136.853)	(639.469)	(1.669.141)
Ödenen faizler	(11.098)	(32.700)	(15.017)	(36.878)
Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri	7.293	21.490	8.015	19.684
Finansman faaliyetlerinden elde edilen/kullanılan nakit akımı				
NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM				
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER				
Çevrim farkı (net)	(5.697)	(85.601)	41.781	397.534
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ				
Vadeli mevduat faiz tahakkukları	2.571	7.285	995	2.597
FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ				
1.191.750 3.376.705 833.285 2.175.040				

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

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

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2016 İştirak Oranı %	2015 İştirak Oranı %
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	Türkiye	Entegre Demir ve Çelik Üretimi	95,07	95,07
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Demir Cevheri, Pelet	90	90
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Çelik Servis Merkezi	100	100
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	Türkiye	Yönetim ve Danış.	100	100
Erdemir Romania S.R.L.	Romanya	Silisli Çelik Üretimi	100	100
Erdemir Asia Pacific Private Limited	Singapur	Ticari Faaliyet	100	100

Şirket’in kayıtlı adresi Barbaros Mahallesi Ardıç Sokak No:6 Ataşehir / İstanbul’dur.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup’un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	31 Mart 2016 Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.501	1.786	6.287
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.370	1.794	5.164
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	128	126	254
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	218	89	307
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	231	231
Erdemir Romania S.R.L.	216	50	266
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	5	5
	<u>8.433</u>	<u>4.081</u>	<u>12.514</u>

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	31 Aralık 2015 Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.530	1.797	6.327
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.446	1.816	5.262
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	128	127	255
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	215	87	302
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	240	240
Erdemir Romania S.R.L.	218	50	268
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	5	5
	<u>8.537</u>	<u>4.122</u>	<u>12.659</u>

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) 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 Tebliğ’in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygularlar.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in ve bağlı ortaklıkları İskenderun Demir ve Çelik A.Ş. “İsdemir” ile Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş. “Ersem” in fonksiyonel para birimleri ABD Doları, Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş. “Ermaden” ile Erdemir Mühendislik Yönetim ve Danışmanlık Hizmetleri A.Ş.’nin fonksiyonel para birimleri ise Türk Lirası’dır.

Yurtdışındaki bağlı ortaklık için fonksiyonel birimi

Şirket'in yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları Erdemir Asia Pacific Private Limited “EAPPL” in fonksiyonel para birimi ABD Doları, 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 Türk Lirası’dır. TMS 21 (“Kur Değişimlerinin Etkileri”) kapsamında Şirket, İsdemir, Ersem ve EAPPL için ABD Doları, Erdemir Romanya için Avro olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle Türk Lirası’na çevrilmiştir:

- 31 Mart 2016 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,8334 TL = 1 ABD Doları ve 3,2081 TL = 1 Avro kullanılarak TL’ye çevrilmiştir (31 Aralık 2015: 2,9076 TL = 1 ABD Doları ve 3,1776 TL = 1 Avro).
- 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2016 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 2,9465 TL = 1 ABD Doları ve 3,2454 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir (31 Mart 2015: 2,6102 TL = 1 ABD Doları ve 2,8309 TL = 1 Avro)
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile, diğer özkaynak kalemleri tarihi maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket’in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan konsolide finansal tabloları ifade etmektedir.

İşletmenin sürekliliği

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

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 22 Nisan 2016 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 30 Haziran 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi uyarınca, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmıştır.

Gelir tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan) 1 Ocak - 31 Mart 2015	(Yeniden Raporlanan) 1 Ocak - 31 Mart 2015	(Değişim) 1 Ocak - 31 Mart 2015
	Finansal Gelirler ⁽¹⁾	17.172	216.723
Finansal Giderler (-) ⁽¹⁾	(68.877)	(268.428)	(199.551)
			-

(1) 31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık konsolide gelir tablosunda "Finansal Giderler (-)" içerisinde raporlanan kur farkı gideri (net) (12.435) bin TL'nin 199.551 bin TL'si "Finansal Gelirler" hesabındaki kur farkı geliri (net) hesabına sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı):

- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)
- TFRS 14 – Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS yıllık iyileştirmeler 2012-2014 dönemi

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

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – Elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir.
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir.
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – Yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir.
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – Gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

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

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

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

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

Yıllık iyileştirmeler 2010–2012 dönemi

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat (Değişiklik)
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)
- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2015 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 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan herhangi bir değişiklik göstermemiştir.

2.5 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal tablolar için kullanılan muhasebe politika, tahmin ve varsayımlarında 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolara kıyasla herhangi bir değişiklik olmamıştır.

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	29.744	30.868
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	3.066	6.060
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.546	6.068
Diğer	1	134
	<u>37.357</u>	<u>43.130</u>

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

<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	6.608	6.286
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	3.378	6.162
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	5.254	8.954
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	2.610	3.542
Diğer	1.629	1.686
	<u>19.479</u>	<u>26.630</u>

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	37.123	38.556
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	3.334	4.431
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	3.016	3.832
Aslan Çimento A.Ş. ⁽¹⁾	-	293
Diğer	704	772
	<u>44.177</u>	<u>47.884</u>

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

¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

²⁾ Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	11.438	22.644
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	17.169	14.352
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	7.747	7.775
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	3.652	6.476
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	1.982	533
Diğer	3.146	2.264
	<u>45.134</u>	<u>54.044</u>

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız ve ödemeleri nakit bazlıdır. 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2015: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 10.983 bin TL'dir (31 Mart 2015: 11.547 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	688.654	730.302
Yarı mamuller	384.897	473.829
Mamuller	734.080	890.682
Yedek parçalar	605.551	603.435
Yoldaki mallar	233.681	409.524
Diğer stoklar	289.491	298.551
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(151.018)	(168.433)
	<u>2.785.336</u>	<u>3.237.890</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – STOKLAR (devamı)

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Açılış bakiyesi	168.433	111.752
Dönem içinde ayrılan karşılık	4.892	4.393
Konusu kalmayan karşılık (-)	(18.585)	(6.270)
Çevrim farkı	(3.722)	13.563
Kapanış bakiyesi	151.018	123.438

Grup mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleştirilebilir 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 13).

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak 2015 – 31 Mart 2015 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	24.568.642	19.275.851
Birikmiş amortisman	(14.333.673)	(11.076.494)
Net kayıtlı değer	10.234.969	8.199.357
Dönem başı net kayıtlı değer	10.234.969	8.199.357
Girişler (*)	134.834	63.738
Çıkışlar (-)	(3.880)	(10.880)
<i>Maliyet değeri</i>	(8.692)	(39.999)
<i>Birikmiş amortisman</i>	4.812	29.119
Transferler	(1.672)	-
Yabancı para çevrim farkları	(257.878)	1.017.012
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	(619.426)	2.367.392
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	361.548	(1.350.380)
Cari dönem amortismanı (-)	(153.586)	(119.872)
Dönem sonu net kayıtlı değer	9.952.787	9.149.355
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	24.073.686	21.666.982
Birikmiş amortisman	(14.120.899)	(12.517.627)
Net kayıtlı değer	9.952.787	9.149.355

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 7.782 bin TL'dir (31 Mart 2015 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 353 bin TL).

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak 2015 – 31 Mart 2015 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	443.967	358.050
Birikmiş amortisman	(241.610)	(189.491)
Net kayıtlı değer	<u>202.357</u>	<u>168.559</u>
Dönem başı net kayıtlı değer	202.357	168.559
Girişler	1.374	27
Transferler	1.672	-
Yabancı para çevrim farkları	(4.237)	16.734
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	(8.718)	31.799
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	4.481	(15.065)
Cari dönem amortismanı (-)	(6.253)	(5.196)
Dönem sonu net kayıtlı değer	<u>194.913</u>	<u>180.124</u>
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	438.295	389.876
Birikmiş amortisman	(243.382)	(209.752)
Net kayıtlı değer	<u>194.913</u>	<u>180.124</u>

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

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

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
Üretim ile ilişkilendirilen	151.064	118.467
Genel yönetim giderleri	3.466	2.334
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	4.984	4.120
Araştırma ve geliştirme giderleri	325	147
	<u>159.839</u>	<u>125.068</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli finansal borçlar	33.486	24.286
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	1.181.754	1.047.256
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	1.215.240	1.071.542
Uzun vadeli finansal borçlar	1.893.455	1.904.361
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	1.893.455	1.904.361
	<u>3.108.695</u>	<u>2.975.903</u>

31 Mart 2016 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Mart 2016
Faizsiz	Türk Lirası	-	33.486	-	33.486
Sabit	Türk Lirası	9,43	125.646	12.860	138.506
Sabit	ABD Doları	3,96	22.058	46.529	68.587
Sabit	Avro	3,25	2.787	45.272	48.059
Değişken	ABD Doları	Libor+2,03	892.247	1.380.644	2.272.891
Değişken	Avro	Euribor+1,36	107.249	377.254	484.503
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	31.767	30.896	62.663
			<u>1.215.240</u>	<u>1.893.455</u>	<u>3.108.695</u>

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

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2015
Faizsiz	Türk Lirası	-	24.286	-	24.286
Sabit	Türk Lirası	9,26	170.482	12.865	183.347
Sabit	ABD Doları	3,99	22.925	52.523	75.448
Sabit	Avro	3,27	2.422	46.725	49.147
Değişken	ABD Doları	Libor+2,03	717.249	1.619.418	2.336.667
Değişken	Avro	Euribor+0,5	103.824	143.919	247.743
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	30.354	28.911	59.265
			<u>1.071.542</u>	<u>1.904.361</u>	<u>2.975.903</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde	1.215.240	1.071.542
1 – 2 yıl arası	842.581	921.923
2 – 3 yıl arası	468.888	488.184
3 – 4 yıl arası	361.719	328.902
4 – 5 yıl arası	218.848	163.914
5 yıl ve üzeri	1.419	1.438
	<u>3.108.695</u>	<u>2.975.903</u>

NOT 7– DİĞER BORÇLAR

Grup'un kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	21.132	3.093
Personel gelir vergisi borçları	24.847	21.453
Alınan depozito ve teminatlar	7.504	7.394
Ortaklara temettü borcu (*)	1.043.689	1.740
	<u>1.097.172</u>	<u>33.680</u>

(*) 31 Mart 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2015 yılı karından 1.050.000 bin TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Ortaklara temettü borcu; dağıtılmasına karar verilen temettü tutarından Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü borçlarının düşülmesi sonrasında kontrol gücü olmayan paylara ait temettü borçları ile hissedarlar tarafından henüz tahsil edilmeyen dönemlere ait temettü borçlarının toplamından oluşmaktadır.

NOT 8 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Dava karşılıkları	89.570	210.914
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	-	218.070
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	5.412	5.434
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	3.289	2.589
Ecrimisil karşılığı	3.820	-
	<u>102.091</u>	<u>437.007</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2016
Dava karşılıkları	210.914	8.206	(64.099)	(64.353)	(1.098)	89.570
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	218.070	-	(220.988)	-	2.918	-
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	5.434	1.071	(615)	(470)	(8)	5.412
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.589	700	-	-	-	3.289
Ecrimisil karşılığı	-	3.820	-	-	-	3.820
	<u>437.007</u>	<u>13.797</u>	<u>(285.702)</u>	<u>(64.823)</u>	<u>1.812</u>	<u>102.091</u>

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

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Grup tarafından açılan davalar	403.641	474.468
Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	62.076	54.849

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Grup'a karşı açılan davalar	289.019	293.156
Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	89.570	210.914

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

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

Şirket, konsolide finansal tablolarını UFRS’ye göre hazırlamaya 31 Aralık 2005 tarihinden sonra başlasa idi, UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması” standardına göre karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarını da, UFRS’ye göre hazırlayacağından ve UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardına göre negatif şerefiye, 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla açılış geçmiş yıl karlarına doğrudan transfer edilerek konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilmeyeceğinden, konsolide finansal tablolarda yer alan, 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

Şirket, 30 Mart 2006 tarihinde yaptığı Olağan Genel Kurul Toplantısı’nda, UFRS’ye göre hazırlanmış olan 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tablolara göre kar dağıtmaya karar vermiştir. Yaptığı özelleştirme işlemi neticesinde ATAER Holding A.Ş.’ye devrettiği Şirket hisselerinin bir tanesi üzerinde intifa hakkına sahip olan Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB), 1 Mayıs 2006 tarihinde Ankara 3. Ticaret Mahkemesi’nde, kar dağıtımına ilişkin bu Genel Kurul Kararı’nın iptalini ve kendisine eksik ödendiğini iddia ettiği 35.673 bin TL tutarındaki kar payının tahsilini talep etmiştir (E.2006/218). Mahkeme 23 Ekim 2008 tarihinde davayı reddetmiş; ÖİB 7 Ocak 2009 tarihinde ret kararını temyiz etmiştir. Yargıtay 11. HD.’si, 30 Kasım 2010 tarihinde ret kararını bozmuş; bu kez Şirket, 18 Şubat 2011 tarihinde bozma kararına karşı karar tashihi yoluna müracaat etmiştir. Yargıtay 11. Hukuk Dairesi 14 Temmuz 2011 tarihinde Şirket’in karar tashihi talebini reddetmiştir. Dosya yeniden Ankara Asliye 3. Ticaret Mahkemesi’ne gönderilmiştir. 26 Haziran 2015 tarihinde yapılan duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Dava temyiz aşamasındadır.

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla sunulan konsolide finansal tablolarında etkisi olmayacağını düşünmektedir.

Şirket’in Enerjia Metal Maden Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Enerjia”) ile arasındaki 2 Temmuz 2009 tarihli, 69187 sayılı İhracat Protokolü ve “Erdemir-Enerjia 69187 No.lu İhracat Protokolü’ne İlave Şartlar” çerçevesinde, Enerjia tarafından Şirket’e karşı iflas yoluyla takip başlatılmıştır. Takibe itiraz edilmiş; Enerjia bu kez, itirazın kaldırılması için Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi’nde 27 Mart 2010 tarihinde 68.312.520 ABD Doları alacağı olduğu iddiası ile Şirket’e karşı bir iflas davası açmıştır (E. 2010/259). Dava, 23 Haziran 2011’de reddedilmiş; Şirket’in lehine sonuçlanmıştır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

Enerjia, ret kararını temyiz etmiş olup; Yargıtay 23. Hukuk Dairesi 6 Nisan 2012 tarih ve E. 2011/2915; K. 2012/2675 sayı ile kararı bozmuştur. Yargıtay'ın bozma kararından sonra dosya Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne geri gönderilerek 2013/17 Esas numarası almıştır. Ticaret mahkemeleri ile ilgili yapılan yasal düzenleme çerçevesinde davanın heyetçe görülmesi gereken davalardan olması nedeniyle dosya Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiştir. Mahkeme, 9 Eylül 2015 tarihli duruşmada davayı reddetmiştir. Dava temyiz aşamasındadır.

Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. tarafından Şirket aleyhine 17 Nisan 2013 tarihinde Kdz. Ereğli 3. Asliye Hukuk Mahkemesi'nde 2013/253 sayılı dosya ile fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak 18 bin TL değerinde satış sözleşmesinden kaynaklanan zararın karşılanması talepli alacak davası açılmıştır. Şirket'e tebliğ edilen ıslah dilekçesi ile davacının dosyaya sunulan bilirkişi raporu doğrultusunda dava değerinin 10.838 bin TL'ye yükseltilmesini mahkemeden talep ettiği öğrenilmiştir. Söz konusu bilirkişi raporuna ve ıslah dilekçesine Şirket tarafından yasal süresinde itiraz edilmiştir. Mahkeme dosyayı incelemeye almıştır. 11 Mart 2014 tarihli duruşmada davanın reddine karar verilmiştir. Davacı firma tarafından karar temyiz edilmiştir. Temyiz sonucunda mahkeme kararı bozulmuştur. Şirket tarafından karar düzeltme başvurusunda bulunulmuştur. Karar düzeltme talebinin reddedildiği 28 Ocak 2015 günü tebliğ edilmiştir. Kdz. Ereğli 3. Asliye Hukuk Mahkemesi'nde devam eden dava, 9 Eylül 2015 tarihli duruşmada reddedilmiştir. Dava temyiz aşamasındadır.

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

Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - tarafından yine aynı iddialar ve taleplerle Ankara 14. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 8.669 bin TL (4.800 bin ABD Doları) tutarlı bir tazminat davası açılmış olduğu bilgisi 31 Ekim 2012 tarihinde Şirket'e yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda, Mahkeme yetkisizlik nedeniyle davanın usulden reddine ve karar kesinleştiğinde ve talep halinde dosyanın görevli ve yetkili Karadeniz Ereğli Nöbetçi Asliye Ticaret (Hukuk) Mahkemesi'ne gönderilmesine karar vermiştir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 24 Mayıs 2016 günüdür.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı

Şirket, 11 Ağustos 2008 tarihinde 2008-2022 dönemi için demir cevheri tedariklerinin deniz aşırı nakliyesinin büyük yük gemileriyle karşılanması için o günkü piyasa koşullarına göre avantajlı olduğunun değerlendirilmesi üzerine üçüncü kişilerle sabit fiyatlı navlun anlaşması yapılmıştır.

2014 yılında başlayan petrol fiyatlarındaki düşüş eğiliminin 2015 yılında da devam ederek çok düşük seviyelere inmesi ve 2015 yılı içerisinde demir cevheri fiyatlarında devam eden düşüşler sonucunda, navlun fiyatlarında meydana gelen olağanüstüsü fiyat düşüşleri Şirket Yönetimince değerlendirmiş ve yürürlükteki uzun vadeli ve sabit fiyatlı navlun hizmet satın alım sözleşmesinin iptali konusunda 2015 yılı son çeyreği içerisinde hizmet alınan tedarikçi firma ile görüşmelere başlanmıştır.

Yapılan görüşmelere istinaden bu anlaşmanın 75.000 bin ABD Doları bedelle feshi ve yeni bir navlun anlaşması imzalanması konusunda 24 Şubat 2016 tarihinde taraflar nihai mutabakata varmıştır.

Fesih süreci yukarıda açıklandığı üzere raporlama tarihinden sonraki dönemde imzalanan protokol ile sonuçlandırılmasına rağmen; gerek 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla kontrata ilişkin fesih işlemlerine yönelik Grup Yönetimi'nin karar almış olması ve kuvvetli bir irade doğrultusunda bu konu hakkında alınan kararın yerine getirilebilmesi için tedarikçinin de olumlu yaklaşımı ile koşullar üzerindeki görüşmelerde önemli bir aşamaya gelmiş olması nedeniyle tedarikçi nezdinde geçerli bir beklenti yaratılmış olması, gerekse bilanço tarihinden sonra kesinleşen tutara ilişkin 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Grup Yönetimi'nin değerlendirmelerine göre önemli bir nakit çıkışının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle, söz konusu anlaşmanın fesih bedelinin ödenmesine dair zımni bir yükümlülüğün olduğu kanaatine varılmıştır. Söz konusu fesih bedeline ilişkin olarak, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait finansal durum tablosunda ayrılan 218.070 bin TL (75.000 bin ABD Doları karşılığı) karşılığın ödemesi 25 Mart 2016 tarihinde 220.988 bin TL (75.000 bin ABD Doları karşılığı) olarak gerçekleşmiştir.

Maden sahası devlet hakkı karşılığı

3213 sayılı “Maden Kanunu” ve 3 Şubat 2005 tarih 25716 sayılı Resmi Gazete yayımlanan “Maden Kanunu Uygulama Yönetmeliği'ne” göre maden satış gelirleri üzerinden devlet hakkı hesaplanmaktadır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Ecrimisil karşılığı

Grup'un Erdemir'e ait fabrika sahası içerisinde mülkiyeti hazineye ait 1.149.640,88 m² alana sahip 6 adet tapulu taşınmaz ile 826.718,29 m² devletin hüküm ve tasarrufu altında tapusuz (DHTA) olmak üzere toplam 1.976.359,17 m² lik taşınmaz bulunmaktadır. Bu taşınmazlara ilişkin olarak 336 sıra no'lu Milli Emlak Genel Tebliği Hazinesinin özel mülkiyetinde bulunan taşınmazlara ilişkin idarece yürütülecek ecrimisil tespit, takdir ve tahsil işlemlerine ilişkin usul ve esasları düzenlemektir. Bu tebliğe göre ecrimisil, taşınmazın emlak vergisine esas asgari değerinin %3'ünden az olmamak üzere ilgili bedel tespit komisyonunca tespit ve takdir edilmektedir.

Şirket tarafından fabrika sahasının tümüne ilişkin olarak Kdz. Ereğli Belediyesi tarafından 2009 yılında belirlenen emlak vergisi değerinin sadece posta adresi olarak kullanılan Uzunkum Caddesi için belirlenen rayiç bedel üzerinden hesaplanmasının yasaya aykırı olduğu, fabrika sahasındaki taşınmazların emlak vergisi için ayrı bir değer tespiti yapılması gerektiği, ilçedeki sokak ile caddelerden bağımsız ve değer itibarıyla farklı olan bir bölgede yer alan fabrika sahalrı için farklı vergi değerleri üzerinden emlak vergisi belirlenmesi gerekçesiyle 23.05.2012 tarihinde Zonguldak Vergi Mahkemesi'nde dava açılmıştır. Mahkeme 5 Haziran 2013 tarihinde, Uzunkum Caddesi rayiç değerinin, tüm fabrikanın vergi değerine esas alınmasına ilişkin yasal bir dayanağın bulunmadığına karar vermiştir. Ödenecek ecrimisil bedelleri için, fabrika sahasının farklı emlak değeri bölgelerine ayrılması ve yeni emlak vergisi rayiçlerinin belirlenmesi hakkındaki dava süreci ve sonrasında Şirket, ilgili tarihlerdeki güncel emlak vergisine esas asgari değerler üzerinden 1 Temmuz 2011 – 31 Aralık 2015 dönemi için 122.634 bin TL (42.177 bin ABD Doları karşılığı) dava karşılığı ayırmıştır.

Yukarıda bahsedilen konuya ilişkin olarak Zonguldak Mal Müdürlüğü tarafından toplam taşınmaz için 93.156 bin Türk Lirası tutarındaki ecrimisil ihbarnameleri 9 Mart 2016 tarihinde Şirket'e tebliğ edilmiştir. 336 sıra no'lu Milli Emlak Genel Tebliği'nin 11'inci maddesi hükmüne göre ecrimisil ödemelerine itiraz edilmemesi ve peşin ödenmesi durumunda toplam %35 indirimden faydalanma hakkı bulunmaktadır. Bu hükme istinaden Şirket Yönetimi tarafından itirazsız peşin ödeme yolu tercih edilerek 60.552 bin TL (21.045 bin ABD Doları karşılığı) Kdz. Ereğli Mal Müdürlüğü'ne ödenmiştir. Dönem içerisinde konusu kalmayan 62.264 bin TL ecrimisil karşılığı (21.132 ABD Doları karşılığı) esas faaliyetlerden diğer gelirlerde muhasebeleştirilmiştir (Not 14).

9 Mart 2016 tarihinde ihbar edilen ecrimisil bedelleri üzerinden 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemine ilişkin 3.820 bin TL ecrimisil karşılığı ayrılmıştır.

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Personele borçlar	59.596	93.459
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	32.835	26.241
	<u>92.431</u>	<u>119.700</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	412.149	404.699
Kıdem teşvik primi karşılığı	29.831	28.289
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	69.846	72.927
	<u>511.826</u>	<u>505.915</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.

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.092,53 TL (31 Aralık 2015: 3.828,37 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Grup'un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır.

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 31 Mart 2016 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır. Buna göre 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla yapılan aktüer yal hesaplamalarda çalışanların kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, geçmiş hizmet süresi arttıkça azalan oranlarda olacak şekilde hesaplamaya dahil edilmiştir. Buna göre kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, 0 ile 15 yıl ve üstü aralığında geçmiş hizmet süresi olan personel için %2 ile %0 aralığındadır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Dönem başı itibarıyla karşılık	404.699	393.478
Hizmet maliyeti	9.377	12.526
Faiz maliyeti	10.357	7.403
Ödenen tazminatlar	(12.078)	(13.495)
Çevrim farkı	(206)	16
Dönem sonu itibarıyla karşılık	412.149	399.928

Yürürlükteki toplu iş sözleşmeleri uyarınca 10, 15 ve 20 hizmet yılını dolduran çalışanlara kıdem teşvik primi ödemesi yapılmaktadır.

Kıdem teşvik primi karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Dönem başı itibarıyla karşılık	28.289	25.389
Hizmet maliyeti	808	786
Faiz maliyeti	700	512
Çevrim farkı	34	13
Dönem sonu itibarıyla karşılık	29.831	26.700

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Dönem başı itibarıyla karşılık	72.927	68.857
Dönem içerisindeki artış	9.213	8.007
Ödenen birikmiş izin (-)	(1.340)	(1.433)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(10.919)	(10.279)
Çevrim farkı	(35)	97
Dönem sonu itibarıyla karşılık	69.846	65.249

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat mektupları	1.582.339	1.514.383
	<u>1.582.339</u>	<u>1.514.383</u>

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	107.039	105.891
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	767.606	787.106
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş	-	-
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>874.645</u>	<u>892.997</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2015: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 767.606 bin TL tutarındaki TRİ'ler Not 6'da detayları verilen finansal borçlara ilişkin verilmiştir.

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
ABD Doları	501.827	514.969
Türk Lirası	141.532	140.257
Avro	198.368	206.288
Japon Yeni	32.918	31.483
	<u>874.645</u>	<u>892.997</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
2015 yılı kurumlar vergisi	472.407	-
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	14.970	472.407
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(265.729)	(254.638)
	<u>221.648</u>	<u>217.769</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	14.970	152.818
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	21.778	(44.697)
	<u>36.748</u>	<u>108.121</u>

Kurumlar vergisi

31 Mart 2016 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16, Singapur’da %17 (31 Aralık 2015: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur’da %17)’dir. Grup tarafından 2016 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 11.091 bin TL’dir (31 Mart 2015: 133.193 bin TL).

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin (arsa ve arazi hariç) hesaplanmasında kullanılan vergi oranı Türkiye’deki bağlı ortaklıklar için %20, Romanya’daki bağlı ortaklık için %16, Singapur’daki bağlı ortaklık için %17’dir (31 Aralık 2015: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur %17). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (31 Aralık 2015: %5).

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

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	49.684	2.316
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	102.362	101.179
Yatırım indirimi	10.451	10.532
Dava karşılıkları	17.914	42.183
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	-	43.614
Stoklar	9.238	7.491
Şüpheli diğer alacak karşılığı	13.805	13.479
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	13.883	11.227
Diğer	30.960	29.857
	<u>248.297</u>	<u>261.878</u>
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.200.558)	(1.250.788)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(4.331)	(9.232)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(2.708)	(3.472)
Stoklar	(112)	(17.625)
Diğer	(9.412)	(5.756)
	<u>(1.217.121)</u>	<u>(1.286.873)</u>
	<u>(968.824)</u>	<u>(1.024.995)</u>

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

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

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş vergi varlıkları	24.432	23.807
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)	(993.256)	(1.048.802)
	<u>(968.824)</u>	<u>(1.024.995)</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi varlık /(yükümlülük) hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Açılış bakiyesi	(1.024.995)	(626.229)
Ertelenmiş vergi geliri	(21.778)	44.697
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	3.215	(4.348)
Çevrim farkı	74.734	(304.525)
Kapanış bakiyesi	<u>(968.824)</u>	<u>(890.405)</u>

Vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Vergi öncesi kar	204.840	454.235
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	40.968	90.847
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	3.296	3.182
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	(5.650)	14.906
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(1.850)	(657)
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(16)	(157)
Gelir tablosundaki vergi gideri	<u>36.748</u>	<u>108.121</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	(%)	31 Mart 2016	(%)	31 Aralık 2015
Ataer Holding A.Ş.	49,29	1.724.982	49,29	1.724.982
Halka açık kısım	47,63	1.667.181	47,63	1.667.181
Erdemir'in elinde olan hisse senetleri	3,08	107.837	3,08	107.837
Tarihi sermaye	100,00	3.500.000	100,00	3.500.000
Enflasyon düzeltmesi		156.613		156.613
Yeniden düzenlenmiş sermaye		3.656.613		3.656.613
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(116.232)		(116.232)
		<u>3.540.381</u>		<u>3.540.381</u>

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

Şirket'in sermayesi 350.000.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (2015: 350.000.000.000 hisse). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 Kr'dir (2015: hisse başı 1 Kr.). Bu sermaye A ve B Grubu paylara bölünmüştür. Bundan 1 Kr tutarında sermayeyi karşılayan 1 adet nama yazılı hisse A Grubu, 3.499.999.999,99 TL sermayeyi karşılayan 349.999.999.999 adet pay ise B Grubu'dur.

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi demir çelik satışları	2.274.751	2.658.776
Yurt dışı demir çelik satışları	271.603	185.033
Diğer gelirler (*)	37.539	57.761
Satış iadeleri (-)	(3.561)	(4.386)
Satış iskontoları (-)	(3.550)	(1.443)
	<u>2.576.782</u>	<u>2.895.741</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(2.329.897)</u>	<u>(2.304.419)</u>
Brüt kar	<u>246.885</u>	<u>591.322</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 1.672 bin TL'dir (31 Mart 2015: 15.222 bin TL).

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	(1.553.176)	(1.640.456)
Personel giderleri	(304.487)	(275.899)
Enerji giderleri	(195.149)	(165.042)
Amortisman ve itfa giderleri	(154.388)	(111.207)
Genel üretim giderleri	(84.134)	(68.694)
Diğer satışların maliyeti	(14.478)	(20.372)
Çalışmayan kısım giderleri	-	(4.918)
Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri	(30.168)	(16.661)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(4.892)	(4.393)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	18.585	6.270
Diğer	(7.610)	(3.047)
	<u>(2.329.897)</u>	<u>(2.304.419)</u>

NOT 14 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Personel giderleri (-)	(17.738)	(16.639)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(4.984)	(4.120)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(10.835)	(10.435)
	<u>(33.557)</u>	<u>(31.194)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Personel giderleri (-)	(38.040)	(37.147)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(3.466)	(2.334)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(25.268)	(23.732)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(1.820)	(1.563)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.270)	(1.746)
	<u>(69.864)</u>	<u>(66.522)</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Konusu kalmayan ecrimisil karşılığı	62.264	-
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	15.094	16.015
Reeskont gelirleri	4.030	5.574
Konusu kalmayan karşılıklar	2.559	11.644
Hizmet gelirleri	3.801	3.315
Kira ve bakım onarım gelirleri	2.059	1.851
Ardiye gelirleri	800	973
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	529	339
Sigorta hasar tazminat geliri	304	66
Sabit kıymet satış geliri	48	96
Diğer gelir ve karlar	9.351	4.430
	<u>100.839</u>	<u>44.303</u>

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Karşılık giderleri	(9.238)	(11.006)
Reeskont giderleri	(3.542)	(9.388)
Dava tazminatı giderleri	(1.506)	(810)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(1.272)	(2.066)
Bağış ve yardımlar	(1.004)	(328)
Hizmet giderleri	(843)	(591)
Sabit kıymet ihraç zararı	(584)	(541)
Kira giderleri	(303)	(162)
Ceza giderleri	(254)	(1.051)
Diğer gider ve zararlar	(5.186)	(4.050)
	<u>(23.732)</u>	<u>(29.993)</u>

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait finansal gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Finansal gelirler</u>	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Banka mevduatlarından faiz geliri	24.770	17.172
Kur farkı geliri (net)	-	199.551
Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri	48.444	-
	<u>73.214</u>	<u>216.723</u>

1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 dönemlerine ait finansal giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Finansal giderler (-)</u>	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Banka kredileri faiz giderleri	(36.779)	(38.312)
Kur farkı gideri (net)	(37.805)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(11.057)	(7.915)
Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı gideri	-	(211.986)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	(744)	(9.650)
Diğer finansal giderler	(195)	(565)
	<u>(86.580)</u>	<u>(268.428)</u>

7.782 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 31 Mart 2015: 353 bin TL).

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – 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. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	215.889	37.681	55.023	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	106.438	34.468	21.964	3.181
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	130.407	128.402	625	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	452.734	200.551	77.612	3.181
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	30.008	19.704	2.135	120.053
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	30.008	19.704	2.135	120.053
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	482.742	220.255	79.747	123.234
10. Ticari Borçlar	291.749	260.614	6.125	389.741
11. Finansal Yükümlülükler	301.307	159.132	34.243	1.283.851
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	378.452	375.163	1.025	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	215.923	215.923	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.187.431	1.010.832	41.393	1.673.592
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	466.281	12.860	131.706	1.227.239
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	499.959	499.959	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	966.240	512.819	131.706	1.227.239
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.153.671	1.523.651	173.099	2.900.831
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(642.238)	(12.224)	(196.383)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	157.447	68.178	27.826	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	799.685	80.402	224.209	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.313.167)	(1.315.620)	(289.735)	(2.777.597)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.615.421)	(1.235.579)	(96.112)	(2.897.650)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	(11.430)	-	(3.563)	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	799.685	80.402	224.209	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	157.447	68.178	27.826	-
25. İhracat	273.275	-	-	-
26. İthalat	1.143.841	-	-	-

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – 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 2015 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2015			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	241.540	29.234	66.196	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	47.460	26.445	6.367	163
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	135.547	133.830	541	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	424.547	189.509	73.104	163
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	55.422	41.946	3.227	133.765
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	55.422	41.946	3.227	133.765
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	479.969	231.455	76.331	133.928
10. Ticari Borçlar	321.345	281.247	7.776	574.931
11. Finansal Yükümlülükler	333.717	194.768	34.012	1.282.188
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	459.280	456.032	752	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	211.382	211.382	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.325.724	1.143.429	42.540	1.857.119
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	232.421	12.865	59.996	1.200.730
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	496.217	496.217	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	728.638	509.082	59.996	1.200.730
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.054.362	1.652.511	102.536	3.057.849
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(883.204)	(12.224)	(274.100)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	156.598	68.178	27.826	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	1.039.802	80.402	301.926	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.457.597)	(1.433.280)	(300.305)	(2.923.921)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.553.980)	(1.385.450)	(29.973)	(3.057.686)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	20.969	-	6.599	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	1.039.802	80.402	301.926	-
24. Döviz yüküm. hedge edilen kısmının tutarı	156.598	68.178	27.826	-
25. İhracat	1.183.331			
26. İthalat	5.316.966			

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,8334 TL = ABD\$ 1, 3,2081 TL = Avro 1 ve 0,0252 TL = JPY 1 (31 Aralık 2015: 2,9076 TL = ABD\$ 1, 3,1776 TL = Avro 1, 0,0224 TL = JPY 1)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2016		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(130.340)	130.340
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	6.818	(6.818)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(123.522)	123.522
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	(29.948)	29.948
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	8.927	(8.927)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(21.021)	21.021
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(6.993)	6.993
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(6.993)	6.993
TOPLAM (4+8+12+16)	(151.536)	151.536

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 150.338 bin TL gelir/(127.288 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır (31 Aralık 2015: 155.806 bin TL gelir/(127.478) bin TL gider).

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – 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 2015		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(142.106)	142.106
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	6.818	(6.818)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(135.288)	135.288
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	(8.327)	8.327
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	8.842	(8.842)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	515	(515)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(7.040)	7.040
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(7.040)	7.040
TOPLAM (4+8+12+16)	(141.813)	141.813

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 17 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 18 – NAKİT AKIM TABLOSUNA İLİŞKİN EK BİLGİLER

Grup'un 1 Ocak – 31 Mart 2016 ve 1 Ocak – 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla işletme sermayesinde gerçekleşen değişimlerin detayları aşağıda sunulmaktadır:

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Kısa vadeli ticari alacaklar	164.136	330.110
Stoklar	379.843	114.696
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	15.861	(8.611)
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklar	(11.512)	(4.770)
Kısa vadeli ticari borçlar	(105.929)	(19.707)
Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülükler	(9.779)	21.314
Diğer uzun vadeli borçlar ve yükümlülükler	876	19.511
	<u>433.496</u>	<u>452.543</u>