

# **Ereğli Demir ve elik Fabrikaları T.A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

**1 Ocak – 30 Haziran 2014 hesap dönemine ait  
zet konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim  
raporu**

## Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

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

#### Giriş

Ereğli Demir ve Çelik Fabrikaları T.A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2014 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 - Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

#### Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

#### Sonuç

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

## Diğer Husus

Sonuç bölümüne değişiklik getirmeksizin, özet konsolide finansal tabloların 8 numaralı bölümünde detaylı olarak açıklanan hususa dikkatinizi çekeriz: Türkiye Cumhuriyeti Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (ÖİB) tarafından 30 Mart 2006 tarihli Şirket Genel Kurulu'nun kar dağıtımına ilişkin aldığı kararın iptali istemiyle ve T.C. Başbakanlık Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK), Şirket'in 31 Aralık 2005 tarihli finansal tablolarını SPK'nın izni olmadan Seri XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" i yerine Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırladığı iddiası sebebiyle geçmiş yıllarda açılmış olan davalardan, SPK ile ilgili olan davaların Danıştay'da Şirket aleyhine sonuçlandığı Temmuz 2012'de yapılan tebligatlarla bildirilmiştir. Bunun üzerine Şirket, 1 Ağustos 2012 tarihinde bu davalara ilişkin İdare Mahkemesine başvurarak hüküm uyumsuzluğunun giderilmesi için talepte bulunmuş, İdare Mahkemesi tarafından 17 Şubat 2014 tarihinde yapılan tebliğ ile başvurunun reddine karar verilmiştir. Öte yandan ÖİB tarafından açılan dava ise rapor tarihi itibarıyla devam etmektedir.

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



Ethem Kutucular, SMMM  
Sorumlu Denetçi

12 Ağustos 2014  
İstanbul, Türkiye

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

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

## 30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Bağımsız Denetimden Geçmiş)	
		Cari Dönem 30 Haziran 2014 Bin ABD Doları	Cari Dönem 30 Haziran 2014 Bin TL	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2013 Bin ABD Doları	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2013 Bin TL
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>3.103.979</b>	<b>6.590.989</b>	<b>2.815.209</b>	<b>6.008.498</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri		682.576	1.449.382	356.609	761.111
Diğer Kısa Vadeli Finansal Varlıklar	3	58.111	123.392	3.455	7.374
Ticari Alacaklar		818.889	1.738.829	800.515	1.708.538
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	<i>18.970</i>	<i>40.280</i>	<i>17.193</i>	<i>36.694</i>
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>		<i>799.919</i>	<i>1.698.549</i>	<i>783.322</i>	<i>1.671.844</i>
Diğer Alacaklar		2.037	4.326	1.959	4.181
Stoklar	5	1.474.323	3.130.578	1.585.104	3.383.087
Peşin Ödenmiş Giderler		28.482	60.479	8.488	18.115
Diğer Dönen Varlıklar		39.561	84.003	59.079	126.092
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>3.740.927</b>	<b>7.943.485</b>	<b>3.760.478</b>	<b>8.025.986</b>
Diğer Alacaklar		10.612	22.533	10.641	22.711
Diğer Uzun Vadeli Finansal Varlıklar		25.176	53.459	34.043	72.657
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		24.879	52.828	24.199	51.647
Maddi Duran Varlıklar	6	3.581.216	7.604.355	3.595.350	7.673.556
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	6	72.956	154.914	74.568	159.150
Peşin Ödenmiş Giderler		13.715	29.123	13.320	28.429
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	12.373	26.273	8.357	17.836
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>6.844.906</b>	<b>14.534.474</b>	<b>6.575.687</b>	<b>14.034.484</b>

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Not	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Bağımsız Denetimden Geçmiş)	
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.632.866</b>	<b>3.467.228</b>	<b>1.159.820</b>	<b>2.475.406</b>
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	7	398.010	845.135	93.055	198.608
Uzun Vadeli Borçların Kısa Vadeli Kısımları	7	769.814	1.634.623	600.285	1.281.188
Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler		1.359	2.885	6.832	14.582
Ticari Borçlar		234.627	498.208	236.230	504.186
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	<i>7.833</i>	<i>16.633</i>	<i>6.767</i>	<i>14.443</i>
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>		<i>226.794</i>	<i>481.575</i>	<i>229.463</i>	<i>489.743</i>
Diğer Borçlar		4.849	10.296	2.931	6.256
Ertelenmiş Gelirler		40.539	86.080	43.568	92.988
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	7.699	16.347	21.080	44.990
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	99.535	211.353	96.062	205.026
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar		42.393	90.018	50.974	108.794
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		34.041	72.283	8.803	18.788
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>1.141.485</b>	<b>2.423.830</b>	<b>1.336.389</b>	<b>2.852.258</b>
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	7	721.231	1.531.461	946.579	2.020.283
Diğer Uzun Vadeli Finansal Yükümlülükler		4.186	8.889	5.758	12.290
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	9	218.739	464.471	183.775	392.232
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	197.160	418.650	200.113	427.102
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		169	359	164	351
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>4.070.555</b>	<b>8.643.416</b>	<b>4.079.478</b>	<b>8.706.820</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.949.712	8.386.819	3.967.015	8.466.790
Ödenmiş Sermaye		1.818.371	3.500.000	1.818.371	3.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		81.366	156.613	81.366	156.613
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(60.387)	(116.232)	(60.387)	(116.232)
Hisse Senedi İhraç Primleri		55.303	106.447	55.303	106.447
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(35.188)	(75.958)	(20.407)	(43.554)
<i>Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonları</i>		<i>11.235</i>	<i>22.957</i>	<i>10.896</i>	<i>23.255</i>
<i>Aktüeryal (Kayıp)/Kazanç Fonu</i>		<i>(46.423)</i>	<i>(98.915)</i>	<i>(31.303)</i>	<i>(66.809)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(4.460)	805.389	(5.697)	835.320
<i>Finansal Riskten Korunma Fonu</i>		<i>(1.947)</i>	<i>(4.135)</i>	<i>(4.378)</i>	<i>(9.344)</i>
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		<i>(2.513)</i>	<i>809.524</i>	<i>(1.319)</i>	<i>844.664</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		313.307	617.355	260.261	500.949
Geçmiş Yıllar Karı		1.422.232	2.616.106	1.354.568	2.607.273
Net Dönem Karı		359.168	777.099	483.637	919.974
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		120.843	256.597	112.463	240.030
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>6.844.906</b>	<b>14.534.474</b>	<b>6.575.687</b>	<b>14.034.484</b>

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU**

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

Not	Cari Dönem		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		Cari Dönem		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		Geçmiş Dönem	
	30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2014	30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2013	30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2013
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
<b>ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>										
12	2.608.655	5.644.087	2.709.450	5.047.032	2.789.803	5.047.032	2.618.090	5.047.032	2.618.090	5.047.032
12	(2.089.751)	(4.521.385)	(2.189.531)	(4.521.385)	(2.284.967)	(4.133.734)	(2.099.081)	(4.133.734)	(2.099.081)	(4.133.734)
	<b>518.904</b>	<b>1.122.702</b>	<b>519.919</b>	<b>519.919</b>	<b>504.836</b>	<b>913.298</b>	<b>519.009</b>	<b>913.298</b>	<b>519.009</b>	<b>913.298</b>
13	(26.739)	(57.852)	(29.462)	(57.852)	(29.828)	(53.961)	(28.504)	(53.961)	(28.504)	(53.961)
13	(48.600)	(105.152)	(57.742)	(105.152)	(52.598)	(95.155)	(52.421)	(95.155)	(52.421)	(95.155)
13	(1.669)	(3.610)	(2.221)	(3.610)	(903)	(1.634)	(933)	(1.634)	(933)	(1.634)
13	35.071	75.880	37.975	75.880	61.580	111.404	81.297	111.404	81.297	111.404
13	(22.049)	(47.705)	(22.165)	(47.705)	(19.620)	(35.495)	(18.150)	(35.495)	(18.150)	(35.495)
	<b>454.918</b>	<b>984.263</b>	<b>446.304</b>	<b>984.263</b>	<b>463.467</b>	<b>838.457</b>	<b>500.298</b>	<b>838.457</b>	<b>500.298</b>	<b>838.457</b>
14	19.474	42.135	20.363	42.135	35.653	64.499	34.830	64.499	34.830	64.499
14	(60.658)	(132.785)	(84.995)	(132.785)	(109.958)	(193.620)	(126.929)	(193.620)	(126.929)	(193.620)
	<b>413.734</b>	<b>893.613</b>	<b>381.672</b>	<b>893.613</b>	<b>389.162</b>	<b>709.336</b>	<b>408.199</b>	<b>709.336</b>	<b>408.199</b>	<b>709.336</b>
11	(40.459)	(85.993)	(24.721)	(85.993)	(76.677)	(144.021)	(83.387)	(144.021)	(83.387)	(144.021)
	(38.417)	(81.574)	(18.783)	(81.574)	(45.837)	(88.228)	(61.327)	(88.228)	(61.327)	(88.228)
	(2.042)	(4.419)	(5.938)	(4.419)	(30.840)	(55.793)	(22.060)	(55.793)	(22.060)	(55.793)
	<b>373.275</b>	<b>807.620</b>	<b>356.951</b>	<b>807.620</b>	<b>312.485</b>	<b>565.315</b>	<b>324.812</b>	<b>565.315</b>	<b>324.812</b>	<b>565.315</b>
	14.107	30.521	12.229	30.521	11.622	21.026	8.771	21.026	8.771	21.026
	359.168	777.099	344.722	777.099	300.863	544.289	316.041	544.289	316.041	544.289
		0,2220	0,0985	0,2220		0,1555	0,0903	0,1555	0,0903	0,1555

**HİSSE BAŞINA KAZANÇ**  
(1 TL nominal bedelli)

(\*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait ortalama ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özel konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Cari Dönem		Cari Dönem		Geçmiş Dönem		Geçmiş Dönem	
	1 Ocak - 30 Haziran 2014		1 Ocak - 30 Haziran 2014		1 Ocak - 30 Haziran 2013		1 Ocak - 30 Haziran 2013	
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
<b>NET DÖNEM KARI</b>	<b>373.275</b>	<b>807.620</b>	<b>356.951</b>	<b>356.951</b>	<b>312.485</b>	<b>565.315</b>	<b>324.812</b>	<b>324.812</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER):</b>								
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar								
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonlarındaki Değişim	340	(298)	(1.090)	(1.090)	403	729	864	864
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişim	(19.352)	(41.093)	(37.419)	(37.419)	(3.718)	(6.727)	(6.727)	(6.727)
Aktüeryal (Kayıp)/Kazançtaki Değişimin Vergi Etkisi	3.870	8.219	7.485	7.485	743	1.345	1.345	1.345
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar								
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişim	3.188	6.832	7.852	7.852	8.414	15.222	17.801	17.801
Finansal Riskten Korunma Fonundaki Değişimin Vergi Etkisi	(638)	(1.367)	(1.570)	(1.570)	(1.683)	(3.044)	(3.560)	(3.560)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	(1.347)	(36.742)	(251.935)	(251.935)	(977)	(1.767)	(2.136)	(2.136)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)</b>	<b>(13.939)</b>	<b>(64.449)</b>	<b>(276.677)</b>	<b>(276.677)</b>	<b>3.182</b>	<b>5.758</b>	<b>7.587</b>	<b>7.587</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>359.336</b>	<b>743.171</b>	<b>80.274</b>	<b>80.274</b>	<b>315.667</b>	<b>571.073</b>	<b>332.399</b>	<b>332.399</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>								
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar	13.709	28.407	4.989	4.989	11.992	21.694	9.588	9.588
- Ana Ortaklık Payları	345.627	714.764	75.285	75.285	303.675	549.379	322.811	322.811

(\*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait ortalama ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.



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

## 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	Ödenmiş Sermaye		Sermaye Düzeltmesi		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kartan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar ve Net Dönem Karı/Ait Özkaynaklar		Kartan Gücü Olmayan Paylar		Toplam Özkaynaklar		
		Faaklan	Düzeltilmesi (-)	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlık Değer Kayıpları/Kazançları	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Finansal Riskten Korunma Fonu	Aktüeryal Kayıpları/Kazançları	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kartan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar ve Net Dönem Karı/Ait Özkaynaklar	Finansal Riskten Korunma Fonu	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kartan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar ve Net Dönem Karı/Ait Özkaynaklar	Kartan Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2014	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	23.255	(66.809)	(9.344)	844.664	500.949	3.527.247	8.466.790	2.40.030	8.706.820						
Net dönem kan	-	-	-	-	(298)	(32.106)	5.209	(35.140)	-	777.099	777.099	30.521	807.620						
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(298)	(32.106)	5.209	(35.140)	-	-	(62.335)	(2.114)	(64.449)						
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	(298)	(32.106)	5.209	(35.140)	-	777.099	714.764	28.407	743.171						
Ödenen temettüller (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(794.735)	(794.735)	(11.840)	(806.575)						
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.406	(116.406)	-	-						
30 Haziran 2014	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	22.957	(98.915)	(4.135)	809.524	617.355	3.393.205	8.386.819	256.597	8.643.416						
(Sınırlı Denetimden Geçmiş)																			
1 Ocak 2013 (Daha önce raporlanan)	3.090.000	342.195	(103.600)	106.447	26.814	-	(29.878)	(315)	1.618.843	2.154.306	7.204.812	211.100	7.415.912						
Zorunlu muhasebe politikası değişikliğinin etkisi	-	-	-	-	-	(57.784)	-	-	-	57.784	-	-	-						
Yeniden düzenlenmiş 1 Ocak 2013	3.090.000	342.195	(103.600)	106.447	26.814	(57.784)	(29.878)	(315)	1.618.843	2.212.090	7.204.812	211.100	7.415.912						
Net dönem kan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	544.289	544.289	21.026	565.315						
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	729	(5.218)	11.346	(1.767)	-	-	5.090	668	5.758						
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	729	(5.218)	11.346	(1.767)	-	544.289	549.379	21.694	571.073						
Ödenen temettüller (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116.303)	(116.303)	(17.442)	(133.745)						
Sermaye artışı	410.000	(185.582)	(12.632)	-	-	-	(205.953)	-	-	(5.833)	-	-	-						
Geçmiş yıllar karlarından transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.071)	-	-	-						
30 Haziran 2013	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	27.543	(63.002)	(18.532)	(2.082)	1.435.961	2.611.172	7.637.888	215.352	7.853.240						

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

## 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

Not	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		
	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2014 Bin ABD Doları	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2014 Bin TL	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2013 Bin ABD Doları (*)	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2013 Bin TL	
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>					
		413 734	893 613	389 162	709 336
Vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar					
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit girişleri mutabakatı için gerekli düzeltmeler :					
Amortisman ve itfa payı giderleri	12/13	96 393	208 556	114 296	206 772
Kıdem tazminatı karşılığı gideri	9	12 816	27 729	13 040	23 591
Kıdem teşvik prim karşılığı gideri	9	3 658	7 914	(1 292)	(2 337)
Sabit kıymet satışlarından kaynaklanan (kar)	13	(272)	(588)	(483)	(873)
Sabit kıymet ihraç zararı	13	80	173	409	740
Şüpheli alacak karşılığında artış		293	633	1 489	2 694
Stok değer düşüş karşılığında (azalış) artış	5	(1 986)	(4 297)	2 033	3 677
Birikmiş izin karşılığında artış	9	5 554	12 016	4 619	8 357
Dava karşılığında artış	8	2 715	5 874	16 886	30 549
Engelli istihdam eksikliği ceza karşılığında artış	8	422	914	82	149
Devlet hakkı için ayrılan karşılıktaki artış	8	1 026	2 220	725	1 312
Sivil savunma fonu için ayrılan karşılıktaki artış	8	3 089	6 683	1 847	3 341
Faiz giderleri	14	33 063	71 535	61 620	111 477
Banka mevduatlarından faiz gelirleri	14	(11 724)	(25 367)	(20 860)	(37 738)
Vadeli satış faiz gelirleri	13	(12 262)	(26 531)	(12 925)	(23 383)
Finansal yükümlülüklerin gerçekleşmemiş kur farkı zararları		4 176	9 035	125 844	227 664
Türev finansal araçların değerlendirilmesinden kaynaklanan karlar		(7 750)	(16 768)	(14 792)	(26 761)
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı		543.025	1.173.344	681.700	1.238.567
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	17	117 264	248 998	2 426	4 389
Tahsil edilen vadeli satış faiz gelirleri		10 764	23 290	15 208	27 513
Ödenen dava tutarları	8	(2 300)	(4 976)	(2 419)	(4 376)
Ödenen engelli istihdam eksikliği ceza tutarı	8	(403)	(871)	(355)	(643)
Ödenen kurumlar vergisi	11	(50 941)	(110 217)	(23 461)	(42 444)
Ödenen kıdem tazminatı	9	(5 417)	(11 720)	(7 884)	(14 263)
Ödenen devlet hakkı	8	(1 395)	(3 019)	(2 014)	(3 644)
Ödenen birikmiş izin tutarı	9	(1 140)	(2 467)	(1 368)	(2 475)
Ödenen kıdem teşvik primi	9	(962)	(2 082)	(473)	(856)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımı		608.495	1.310.280	661.360	1.201.768
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>					
Vadesine kadar elde tutulacak finansal varlıklardaki değişim	3	(49 905)	(105 968)	-	-
Finansal yatırımlardaki değişim		-	-	(10)	(18)
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(680)	(1 472)	-	-
Maddi duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	6	(81 124)	(175 519)	(88 818)	(160 680)
Maddi olmayan duran varlık alımlarına ilişkin nakit çıkışları	6	(1 627)	(3 520)	(946)	(1 712)
Sabit kıymet satışından elde edilen nakit		281	607	634	1 147
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı		(133.055)	(285.872)	(89.140)	(161.263)
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI</b>					
Alınan krediler		859 661	1 825 404	1 558 273	2 819 072
Kredilerin geri ödemesi		(617 217)	(1 310 599)	(1 946 470)	(3 521 359)
Ödenen faizler		(29 048)	(62 848)	(72 817)	(131 733)
Banka mevduatlarından tahsil edilen faiz gelirleri		11 234	24 306	20 385	36 878
Ödenen temettü		(380 040)	(794 735)	(64 288)	(116 303)
Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü		(5 472)	(11 840)	(9 641)	(17 442)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan nakit akımı		(160.882)	(330.312)	(514.558)	(930.887)
<b>NAKİT HAREKETLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM</b>		<b>314.558</b>	<b>694.096</b>	<b>57.662</b>	<b>109.618</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER</b>		<b>355.997</b>	<b>759.804</b>	<b>1.025.299</b>	<b>1.827.698</b>
Çevrim farkı (net)		10 906	(6 886)	(77 182)	(1 392)
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER</b>		<b>681.461</b>	<b>1.447.014</b>	<b>1.005.779</b>	<b>1.935.924</b>
Vadeli mevduat faiz tahakkukları		1 115	2 368	1 496	2 879
<b>FAİZ TAHAKKUKLARI DAHİL DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERİ DEĞERLER</b>		<b>682.576</b>	<b>1.449.382</b>	<b>1.007.275</b>	<b>1.938.803</b>

(\*) ABD Doları tutarlar, TL tutarlar üzerinden 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait ortalama ve dönem sonu ABD Doları resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir (Not 2.1).

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 1 – GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup’un 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	30 Haziran 2014 Toplam
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.593	1.806	6.399
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	4.222	1.227	5.449
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	127	149	276
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	63	80	143
Erenco Erdemir Müh. Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	152	152
Erdemir Romania S.R.L.	217	51	268
	<u>9.222</u>	<u>3.465</u>	<u>12.687</u>

  

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

#### NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı 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 Tebliğin 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 30 Haziran 2014 tarihinde sonra eren altı aylık ara dönemden itibaren ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

###### Sunum para birimine çevrim

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

- 30 Haziran 2014 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,1234 TL = 1 ABD Doları ve 2,8919 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2013: 2,1343 TL = 1 ABD Doları 2,9365 TL = 1 Avro).
- 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2014 yılı Ocak - Haziran dönemi altı aylık ortalama 2,1636 TL = 1 ABD Doları ve 2,9656 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkı adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar özkaynaklarda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

###### Finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle hazırlanan konsolide finansal durum tablolarında ve 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle sona eren ara dönem ait konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket'in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibariyle TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan konsolide finansal tabloları ifade etmektedir.

Buna ilaveten ilişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 30 Haziran 2013 tarihi itibariyle sona eren ara dönem ait konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar ilgili döneme ilişkin Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından yayınlanan resmi kurların ortalaması kullanılarak hesaplanmış olup, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların bir parçası değildir.

###### İşletmenin sürekliliği

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 12 Ağustos 2014 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

##### 2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 30 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 - 30 Haziran 2013	(Yeniden Raporlanan) 1 Ocak - 30 Haziran 2013	(Değişim) 1 Ocak - 30 Haziran 2013
Diğer Faaliyet Gelirleri <sup>(2)</sup>	110.540	111.404	864
Diğer Faaliyet Giderleri (-) <sup>(2)</sup>	(34.600)	(35.495)	(895)
Finansal Gelirler <sup>(1)(2)</sup>	218.672	64.499	(154.173)
Finansal Giderler (-) <sup>(1)(2)</sup>	(347.824)	(193.620)	154.204
			-

(1) 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Gelirler" içerisinde raporlanan banka mevduatlarından kur farkı geliri (net) 146.742 bin TL ile diğer kur farkı geliri (net) 7.431 bin TL "Finansal Giderler" hesabının "Kur farkı gideri (net)" kaleminde netleştirilmiştir.

(2) 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait konsolide gelir tablosunda "Finansal Giderler (-)" içerisinde raporlanan reeskont giderleri (net) 31 bin TL'nin 864 bin TL'si "Diğer Faaliyet Gelirler" hesabı içerisindeki reeskont gelirlerine, (895) bin TL'si "Diğer Faaliyet Giderleri (-)" hesabındaki reeskont giderleri kalemine sınıflandırılmıştır.

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

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

##### Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 9 “Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama”

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

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

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

##### UFRS’deki iyileştirmeler:

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

##### *Yıllık iyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi*

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### 2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

###### UFRS'deki iyileştirmeler (devamı):

###### *Yıllık iyileştirmeler - 2011-2013 Dönemi*

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

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

##### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

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

##### 2.5 Bölümlere Göre Raporlama

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



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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 – FİNANSAL VARLIKLAR

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Vadesine kadar elde tutulacak finansal varlıklar (*)	105.968	-
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan türev finansal araçlar	17.424	7.374
Toplam	123.392	7.374

(\*) Grup'un 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla 156 gün vadeli banka mevduatı bulunmaktadır.

#### NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>		
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. (2)	30.757	27.443
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. (1)	3.936	4.263
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. (1)	4.872	4.689
Diğer	715	299
	40.280	36.694

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>		
Omsan Lojistik A.Ş. (1)	3.261	2.531
Omsan Denizcilik A.Ş. (1)	7.645	2.469
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. (1)	3.808	2.894
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. (1)	35	2.263
Omsan Logistica SRL (1)	345	479
OYAK Yatırım Menkul Değerler A.Ş. (1)	-	2.141
Diğer	1.539	1.666
	16.633	14.443

1) Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

2) Nihai ana ortaklığın iştiraki

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
<b><u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u></b>		
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. <sup>(2)</sup>	67.074	51.211
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. <sup>(1)</sup>	10.295	6.377
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. <sup>(1)</sup>	8.515	5.855
Aslan Çimento A.Ş. <sup>(1)</sup>	1.533	380
Mardin Çimento Sanayi ve Ticaret A.Ş. <sup>(1)</sup>	601	259
Diğer	504	162
	<u>88.522</u>	<u>64.244</u>

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
<b><u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u></b>		
Omsan Denizcilik A.Ş. <sup>(1)</sup>	42.414	35.335
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. <sup>(1)</sup>	16.509	9.999
Omsan Lojistik A.Ş. <sup>(1)</sup>	15.800	13.642
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. <sup>(1)</sup>	13.441	9.775
Omsan Logistica SRL <sup>(1)</sup>	3.446	3.328
Oyak Teknoloji Bilişim ve Kart Hizmetleri A.Ş. <sup>(1)</sup>	-	2.684
Diğer	2.348	1.678
	<u>93.958</u>	<u>76.441</u>

<sup>1)</sup> Nihai ana ortaklığın bağlı ortaklığı

<sup>2)</sup> Nihai ana ortaklığın iştiraki

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

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

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

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

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

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 11.273 bin TL'dir (30 Haziran 2013: 7.863 bin TL).

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 – STOKLAR

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlk madde ve malzeme	791.512	770.493
Yarı mamuller	556.106	586.384
Mamuller	728.822	907.440
Yedek parçalar	443.428	447.941
Yoldaki mallar	488.120	553.101
Diğer stoklar	206.607	206.467
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(84.017)	(88.739)
	<u>3.130.578</u>	<u>3.383.087</u>

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
Açılış bakiyesi	88.739	60.395
Dönem içinde ayrılan karşılık (Not 12)	6.730	8.556
Konusu kalmayan karşılık (-) (Not 12)	(11.027)	(4.879)
Çevrim farkı	(425)	-
Kapanış bakiyesi	<u>84.017</u>	<u>64.072</u>

Grup mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmediği durumlar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 12).

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2014 – 30 Haziran 2014 ve 1 Ocak 2013 – 30 Haziran 2013 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
<b><u>1 Ocak açılış bakiyesi</u></b>		
Maliyet değeri	17.487.681	15.568.259
Birikmiş amortisman	(9.814.125)	(8.570.361)
Net kayıtlı değer	<u>7.673.556</u>	<u>6.997.898</u>
Dönem başı net kayıtlı değer	7.673.556	6.997.898
Girişler (*)	175.519	160.680
Çıkışlar (-)	(192)	(1.014)
Transferler (**)	(2.744)	(125)
Yabancı para çevrim farkları	(38.916)	2.178
Cari dönem amortismanı (-)	<u>(202.868)</u>	<u>(180.014)</u>
Dönem sonu net kayıtlı değer	<u>7.604.355</u>	<u>6.979.603</u>
<b><u>Dönem sonu itibarıyla</u></b>		
Maliyet değeri	17.560.870	15.698.428
Birikmiş amortisman	(9.956.515)	(8.718.825)
Net kayıtlı değer	<u>7.604.355</u>	<u>6.979.603</u>

(\*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 1.997 bin TL'dir (30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 2.090 bin TL).

(\*\*) 2.744 bin TL maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir (30 Haziran 2013: 125 bin TL).

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

1 Ocak 2014 – 30 Haziran 2014 ve 1 Ocak 2013 – 30 Haziran 2013 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	319.317	284.599
Birikmiş amortisman	(160.167)	(131.688)
Net kayıtlı değer	159.150	152.911
Dönem başı net kayıtlı değer	159.150	152.911
Girişler	3.520	1.712
Transferler	2.744	125
Yabancı para çevrim farkları	(593)	1
Cari dönem amortismanı (-)	(9.907)	(9.676)
Dönem sonu net kayıtlı değer	154.914	145.073
<u>Dönem sonu itibariyle</u>		
Maliyet değeri	324.381	286.540
Birikmiş amortisman	(169.467)	(141.467)
Net kayıtlı değer	154.914	145.073

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

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

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Üretim ile ilişkilendirilen	199.669	181.071
Genel yönetim giderleri	6.340	3.431
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	6.766	5.188
	212.775	189.690

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli finansal borçlar	845.135	198.608
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları	1.433.786	1.275.113
Çıkarılmış tahviller (*)	200.837	6.075
<b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b>	<b>2.479.758</b>	<b>1.479.796</b>
Uzun vadeli finansal borçlar	1.531.461	1.820.381
Çıkarılmış tahviller (*)	-	199.902
<b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>1.531.461</b>	<b>2.020.283</b>
	<b>4.011.219</b>	<b>3.500.079</b>

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

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

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Faiz Oranı (%)	Kısa		Uzun	30 Haziran 2014
			Vadeli Kısım	Vadeli Kısım	Vadeli Kısım	
Faizsiz	Türk Lirası	-	118.283	-	-	118.283
Sabit	Türk Lirası	9,86	342.814	215.617	-	558.431
Sabit	ABD Doları	1,74	413.300	59.538	-	472.838
Sabit	Avro	5,50	1.000	3.421	-	4.421
Değişken	Türk Lirası	Trlibor+1,50	207.091	-	-	207.091
Değişken	ABD Doları	Libor+2,16	1.261.871	947.913	-	2.209.784
Değişken	Avro	Euribor+0,33	107.605	243.691	-	351.296
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	27.794	61.281	-	89.075
			<b>2.479.758</b>	<b>1.531.461</b>		<b>4.011.219</b>

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

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

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

Döviz Türü	Sabitlenen faiz oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2014
ABD Doları	2,38	29.009	-	29.009
ABD Doları	3,29	15.068	14.034	29.102
ABD Doları	1,09	29.189	-	29.189
ABD Doları	4,47	17.977	25.736	43.713
ABD Doları	4,46	14.714	36.677	51.391
ABD Doları	1,68	2.977	2.929	5.906
ABD Doları	2,01	9.171	-	9.171
ABD Doları	4,15	38.397	76.774	115.171
Avro	2,18	3.495	7.020	10.515
Avro	1,79	1.438	-	1.438
Avro	1,80	3.339	8.335	11.674
Avro	4,43	2.637	6.573	9.210
Avro	2,29	7.293	7.162	14.455
Avro	1,66	1.812	1.815	3.627
ABD Doları (*)	7,30	9.165	23.157	32.322
Avro (**)	10,65	41.897	90.349	132.246
Türk Lirası (***)	0,92	<u>23.864</u>	<u>19.870</u>	<u>43.734</u>
		<u>251.442</u>	<u>320.431</u>	<u>571.873</u>

(\*) 51.188 bin ABD Doları tutarındaki, 2 Nisan 2018 vadeli ve değişken faiz oranlı kredinin, 15.422 bin ABD Doları kadar kısmı için %7,30 sabit faiz ve 1,4560 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, 3 Ekim 2016 tarihine kadar toplam 15.422 bin ABD Doları karşılığı 22.454 bin TL ödenecektir.

(\*\*) 55.652 bin Avro tutarındaki, 15 Aralık 2017 vadeli ve değişken faiz oranlı kredi için 10,65% sabit faiz ve 2,0825 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup, vade tarihine kadar toplam 55.652 bin Avro karşılığı 115.895 bin TL ödenecektir.

(\*\*\*) 55.556 bin TL tutarındaki 30 Haziran 2016 vadeli ve sabit faiz oranlı kredi için 0,92% sabit faiz ve 2,1785 kur üzerinden vadeli çapraz döviz takas sözleşmesi işlemi gerçekleştirilmiş olup vade tarihine kadar toplam 55.556 bin TL karşılığı 25.502 bin ABD Doları ödenecektir.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 7 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

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

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

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

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içerisinde	2.479.758	1.479.796
1 – 2 yıl arası	569.753	869.087
2 – 3 yıl arası	590.909	577.900
3 – 4 yıl arası	223.162	347.915
4 – 5 yıl arası	67.694	154.698
5 yıl ve üzeri	79.943	70.683
	<u>4.011.219</u>	<u>3.500.079</u>



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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dava karşılıkları	195.008	194.475
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.602	4.568
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık (*)	1.843	2.642
Sivil savunma fonu karşılığı (**)	9.900	3.341
	<u>211.353</u>	<u>205.026</u>

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

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

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

	1 Ocak 2013	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2013
Dava karşılıkları	104.472	32.748	(4.376)	(2.199)	-	130.645
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	4.945	1.354	(643)	(1.205)	-	4.451
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	3.644	1.312	(3.644)	-	-	1.312
Sivil savunma fonu karşılığı	-	3.341	-	-	-	3.341
	113.061	38.755	(8.663)	(3.404)	-	139.749

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>Grup tarafından açılan davalar</u>		
Türk Lirası	205.757	203.019
ABD Doları	107.704	108.256
	<u>313.461</u>	<u>311.275</u>

#### Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar

Türk Lirası	4.294	4.183
	<u>4.294</u>	<u>4.183</u>

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>Grup'a karşı açılan davalar</u>		
Türk Lirası	65.898	67.124
ABD Doları	157.609	158.419
	<u>223.507</u>	<u>225.543</u>

#### Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar

Türk Lirası	182.369	181.771
ABD Doları	12.639	12.704
	<u>195.008</u>	<u>194.475</u>

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.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

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.

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

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

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

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

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

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

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

Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - tarafından yine aynı iddialar ve taleplerle Ankara 14. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 8.669 bin TL (4.800 bin ABD Doları) tutarlı bir tazminat davası açılmış olduğu bilgisi 31 Ekim 2012 tarihinde Şirket'e yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda, Mahkeme yetkisizlik nedeniyle davanın usulden reddine ve karar kesinleştiğinde ve talep halinde dosyanın görevli ve yetkili Karadeniz Ereğli Nöbetçi Asliye Ticaret (Hukuk) Mahkemesi'ne gönderilmesine karar vermiştir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Dosya bilirkişiye tevdi edilmiştir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 30 Eylül 2014 günüdür.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Grup'un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kıdem tazminatı karşılığı	364.683	307.528
Kıdem teşvik primi karşılığı	23.528	17.667
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	76.260	67.037
	<u>464.471</u>	<u>392.232</u>

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

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.438,22 TL (31 Aralık 2013: 3.254,44 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

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

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 30 Haziran 2014 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır. Buna göre 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla yapılan aktüeryal hesaplamalarda çalışanların kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, geçmiş hizmet süresi arttıkça azalan oranlarda olacak şekilde hesaplamaya dahil edilmiştir. Buna göre kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, 0 ile 15 yıl ve üstü aralığında geçmiş hizmet süresi olan personel için %2 ile %0 aralığındadır.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
Dönem başı itibariyle karşılık	307.528	265.083
Hizmet maliyeti	14.282	14.133
Faiz maliyeti	13.447	9.458
Aktüeryal kayıp	41.093	6.727
Ödenen tazminatlar	(11.720)	(14.263)
Çevrim farkı	53	-
Dönem sonu itibariyle karşılık	364.683	281.138

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

Kıdem teşvik primi karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
Dönem başı itibariyle karşılık	17.667	18.896
Hizmet maliyeti	1.035	1.152
Faiz maliyeti	793	691
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	6.086	(4.180)
Ödenen kıdem teşvik primleri	(2.082)	(856)
Çevrim farkı	29	-
Dönem sonu itibariyle karşılık	23.528	15.703

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
Dönem başı itibariyle karşılık	67.037	62.270
Dönem içerisindeki artış	26.787	23.879
Ödenen birikmiş izin (-)	(2.467)	(2.475)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(14.771)	(15.522)
Çevrim farkı	(326)	-
Dönem sonu itibariyle karşılık	76.260	68.152

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 10 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Alınan teminat mektupları	1.354.172	1.469.209
	<u>1.354.172</u>	<u>1.469.209</u>

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	73.828	69.757
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	1.364.476	1.577.126
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-
i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	<u>1.438.304</u>	<u>1.646.883</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2013: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 1.364.476 bin TL tutarındaki TRİ'ler Not 7'de detayları verilen finansal borçlara ilişkin verilmiştir.

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
ABD Doları	916.628	973.629
Türk Lirası	145.372	236.352
Avro	328.494	381.965
Japon Yeni	47.810	52.906
Rumen Leyi	-	2.031
	<u>1.438.304</u>	<u>1.646.883</u>



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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ödenecek kurumlar vergisi:		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	81.574	195.980
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(65.227)	(150.990)
	16.347	44.990

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Vergi gideri:				
Cari kurumlar vergisi gideri	81.574	18.783	88.228	61.327
Ertelenmiş vergi gideri	4.419	5.938	55.793	22.060
	85.993	24.721	144.021	83.387

#### Kurumlar vergisi

30 Haziran 2014 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye'de %20, Romanya'da %16 (31 Aralık 2013: Türkiye'de %20, Romanya'da %16)'dir. Grup tarafından 2014 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 10.217 bin TL'dir (30 Haziran 2013: 42.444 bin TL).

#### Ertelenmiş vergi

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<b><u>Ertelenmiş vergi varlıkları:</u></b>		
Kullanılmamış vergi zararları	15.952	20.625
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	92.893	78.445
Yatırım indirimi	46.664	44.253
Dava karşılıkları	39.002	38.895
Stoklar	23.728	6.519
Şüpheli diğer alacak karşılığı	11.336	11.192
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	10.766	10.455
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	464	2.952
Diğer	14.440	17.754
	<u>255.245</u>	<u>231.090</u>
<b><u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:</u></b>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(622.455)	(593.509)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(13.234)	(13.327)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(7.793)	(8.870)
Stoklar	(327)	(20.399)
Diğer	(3.813)	(4.251)
	<u>(647.622)</u>	<u>(640.356)</u>
	<u>(392.377)</u>	<u>(409.266)</u>

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

#### Ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülük) bilanço gösterimi:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ertelenmiş vergi varlıkları	26.273	17.836
Ertelenmiş vergi (yükümlülükleri)	(418.650)	(427.102)
	<u>(392.377)</u>	<u>(409.266)</u>

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kullanılmamış vergi zararlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Kullanılmamış vergi zararları		Ertelenmiş vergiye konu edilen kısım (*)	
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
1 yıl	28.351	511.825	28.351	51.716
3 yıl	51.411	51.411	51.411	51.411
	<u>79.762</u>	<u>563.236</u>	<u>79.762</u>	<u>103.127</u>

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

<u>Ertelenmiş vergi varlık / (yükümlülük) hareketleri:</u>	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Açılış bakiyesi	(409.266)	(135.970)
Ertelenmiş vergi gideri	(4.419)	(55.793)
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	6.852	(1.699)
Çevrim farkı	14.456	30
Kapanış bakiyesi	<u>(392.377)</u>	<u>(193.432)</u>

  

<u>Vergi karşılığının mutabakatı</u>	1 Ocak -	1 Ocak -
	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Vergi öncesi kar	893.613	709.336
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	178.723	141.867
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	7.437	2.392
- Kullanılabilir ertelenmiş vergi zararlarının etkisi	(15.952)	-
- Geçmiş dönem ertelenmiş vergi aktifinden silinen mali zararların cari dönem etkisi	(76.070)	-
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	(3.906)	-
- Yatırım indirimi	(2.411)	(1.410)
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(51)	(922)
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	101	333
- Diğer	(1.878)	1.761
Gelir tablosundaki vergi gideri	<u>85.993</u>	<u>144.021</u>

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
<b>Hasılat</b>				
Yurt içi demir çelik satışları	4.812.780	2.298.017	4.229.219	2.270.316
Yurt dışı demir çelik satışları	665.768	331.238	694.798	293.520
Diğer gelirler (*)	174.011	84.915	134.159	61.037
Satış iadeleri (-)	(5.647)	(3.427)	(1.967)	(1.045)
Satış iskontoları (-)	(2.825)	(1.293)	(9.177)	(5.738)
	5.644.087	2.709.450	5.047.032	2.618.090
<b>Satışların maliyeti (-)</b>	<b>(4.521.385)</b>	<b>(2.189.531)</b>	<b>(4.133.734)</b>	<b>(2.099.081)</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>1.122.702</b>	<b>519.919</b>	<b>913.298</b>	<b>519.009</b>

(\*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 95.521 bin TL'dir (30 Haziran 2013: 74.499 bin TL).

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
İlk madde ve malzeme giderleri	(3.230.207)	(1.540.307)	(2.936.289)	(1.477.927)
Personel giderleri	(511.237)	(263.965)	(481.316)	(253.537)
Enerji giderleri	(295.554)	(147.584)	(293.057)	(141.315)
Amortisman ve itfa giderleri	(195.450)	(97.668)	(198.153)	(97.811)
Genel üretim giderleri	(93.761)	(43.755)	(92.541)	(53.166)
Diğer satışların maliyeti	(73.633)	(36.980)	(43.935)	(22.717)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(59.494)	(36.068)	-	-
Nakliye giderleri	(53.491)	(18.911)	(59.012)	(38.215)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 5)	(6.730)	(3.105)	(8.556)	(5.896)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 5)	11.027	6.441	4.879	33
Diğer	(12.855)	(7.629)	(25.754)	(8.530)
	<u>(4.521.385)</u>	<u>(2.189.531)</u>	<u>(4.133.734)</u>	<u>(2.099.081)</u>

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

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Personel giderleri (-)	(31.776)	(16.483)	(29.228)	(15.301)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(6.766)	(3.301)	(5.188)	(2.800)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(9.000)	(3.305)	(10.413)	(5.436)
Diğer (-)	(10.310)	(6.373)	(9.132)	(4.967)
	<u>(57.852)</u>	<u>(29.462)</u>	<u>(53.961)</u>	<u>(28.504)</u>

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Personel giderleri (-)	(67.919)	(39.907)	(61.291)	(34.544)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(6.340)	(3.171)	(3.431)	(1.826)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(8.579)	(4.043)	(8.998)	(4.591)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(1.999)	(855)	(3.870)	(2.882)
Diğer (-)	(20.315)	(9.766)	(17.565)	(8.578)
	<u>(105.152)</u>	<u>(57.742)</u>	<u>(95.155)</u>	<u>(52.421)</u>

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>				
Ticari alacak ve borçlardan kayn. kur farkı geliri (net)	-	-	57.901	51.639
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	26.531	15.354	23.383	11.427
Reeskont gelirleri	10.586	625	864	(113)
Konusu kalmayan karşılıklar	10.735	6.982	3.575	2.390
Hizmet gelirleri	8.205	4.944	3.294	1.499
Kira ve bakım onarım gelirleri	3.610	1.772	3.418	1.424
Ardıye gelirleri	1.719	23	264	134
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	3.083	1.866	875	513
Sigorta hasar tazminat geliri	235	4	6.727	6.119
Saha rödevans gelirleri	341	243	4.383	3.085
Sabit kıymet satış geliri	588	28	873	300
Diğer gelir ve karlar	10.247	6.134	5.847	2.880
	<u>75.880</u>	<u>37.975</u>	<u>111.404</u>	<u>81.297</u>

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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>				
Karşılık giderleri	(17.686)	(10.950)	(17.182)	(10.736)
Bağış ve yardımlar	(6.656)	(41)	(410)	(162)
Reeskont giderleri	(4.660)	(1.320)	(895)	218
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(2.787)	(1.176)	(3.650)	(2.013)
Dava tazminatı giderleri	(2.245)	(1.068)	(1.474)	(967)
Ceza giderleri	(993)	(85)	(1.349)	(1.275)
Hizmet giderleri	(1.282)	(613)	(1.279)	(842)
Kira giderleri	(322)	(149)	(282)	(134)
SPK kayıt gideri	-	-	(820)	(820)
Borsa kayıt gideri	(900)	(900)	(1.183)	(1.183)
Sabit kıymet ihraç zararı	(173)	(162)	(740)	(197)
Diğer gider ve zararlar	(10.001)	(5.701)	(6.231)	(39)
	<u>(47.705)</u>	<u>(22.165)</u>	<u>(35.495)</u>	<u>(18.150)</u>



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

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 14 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

<u>Finansal gelirler</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Banka mevduatlarından faiz geliri	25.367	14.206	37.738	17.729
Kur farkı geliri (net)	-	(1.179)	-	-
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	16.768	7.336	26.761	17.101
	<u>42.135</u>	<u>20.363</u>	<u>64.499</u>	<u>34.830</u>
<u>Finansal giderler (-)</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Banka kredileri faiz giderleri	(71.535)	(31.955)	(111.477)	(54.752)
Kur farkı gideri (net)	(45.574)	(45.574)	(70.630)	(66.137)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(14.240)	(7.167)	(10.149)	(5.074)
Diğer finansal giderler	(1.436)	(299)	(1.364)	(966)
	<u>(132.785)</u>	<u>(84.995)</u>	<u>(193.620)</u>	<u>(126.929)</u>

1.997 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 30 Haziran 2013: 2.090 bin TL).

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

## 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### NOT 15 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

##### Kur riski yönetimi

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

	30 Haziran 2014				
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	ABD DOLARI (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	142.719	76.079	439	22.654	8.264
2a. Parasal Finansal Varlıklar	197.403	80.751	676	39.798	5.384
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	193.899	193.696	-	70	-
<b>4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)</b>	<b>534.021</b>	<b>350.526</b>	<b>1.115</b>	<b>62.521</b>	<b>13.648</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	43.335	3.577	-	13.748	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	44.759	37.524	-	2.496	806
<b>8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)</b>	<b>88.093</b>	<b>41.101</b>	<b>-</b>	<b>16.244</b>	<b>806</b>
<b>9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)</b>	<b>622.115</b>	<b>391.627</b>	<b>1.115</b>	<b>78.765</b>	<b>14.454</b>
10. Ticari Borçlar	250.447	221.209	440	4.836	684.168
11. Finansal Yükümlülükler	803.597	667.298	-	37.520	1.330.285
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	530.650	529.705	-	327	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	8.030	8.030	-	-	-
<b>13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)</b>	<b>1.592.725</b>	<b>1.426.242</b>	<b>440</b>	<b>42.683</b>	<b>2.014.453</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	524.010	215.617	-	85.450	2.932.939
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	469.237	463.816	-	1.874	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
<b>17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)</b>	<b>993.246</b>	<b>679.433</b>	<b>-</b>	<b>87.324</b>	<b>2.932.939</b>
<b>18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)</b>	<b>2.585.972</b>	<b>2.105.675</b>	<b>440</b>	<b>130.007</b>	<b>4.947.391</b>
<b>19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>250.190</b>	<b>109.367</b>	<b>-</b>	<b>48.696</b>	<b>-</b>
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	351.599	210.775	-	48.696	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	101.409	101.409	-	-	-
<b>20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>(1.713.667)</b>	<b>(1.604.682)</b>	<b>676</b>	<b>(2.546)</b>	<b>(4.932.937)</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14- 15-16a)</b>	<b>(2.194.484)</b>	<b>(1.937.238)</b>	<b>676</b>	<b>(53.808)</b>	<b>(4.933.743)</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	45.217	45.217	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	101.409	101.409	-	-	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	351.599	210.775	-	48.696	-
25. İhracat	761.289	-	319.616	23.526	-
26. İthalat	2.640.165	-	1.218.688	1.151	-

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

## 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

#### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

#### Kur riski yönetimi (devamı)

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

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

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

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

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,1234 TL = ABD\$ 1, 2,8919 TL = Avro 1 ve 0,0209 TL = JPY 1 (31 Aralık 2013: 2,1343 TL = ABD\$ 1, 2,9365 TL = Avro 1, 0,0202 TL = JPY 1)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2014		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(171.405)	171.405
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	21.078	(21.078)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(150.327)	150.327
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	143	(143)
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	143	(143)
9- Avro net varlık / yükümlülük	(14.819)	14.819
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	14.082	(14.082)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(737)	737
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(10.307)	10.307
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(10.307)	10.307
<b>TOPLAM (4+8+12+16)</b>	<b>(161.228)</b>	<b>161.228</b>

Konsolide finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimlerinin kur duyarlılığına ilave olarak TL para birimindeki %10'luk değer artışı/(azalışı) sonucunda, ertelenmiş vergi matrahında meydana gelecek (azalış)/artıştan kaynaklı 118.978 bin TL gelir/(97.200 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

##### Kur riski yönetimi (devamı)

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

#### NOT 16 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup'un Uzakdoğu bölgesindeki ticari faaliyetlerini yürütmek amacıyla, Singapur'da 4 Temmuz 2014 tarihinde %100 Erdemir iştiraki olan "Erdemir Asia Pacific Private Limited (EAPPL)" şirketi 250.000 ABD Doları sermaye ile kurulmuştur.

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

### 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2014	1 Ocak – 30 Haziran 2013
Kısa vadeli ticari alacaklar	(38.563)	(146.032)
Stoklar	243.641	209.030
Diğer alacaklar ve dönen varlıklar	(11.265)	(25.388)
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklar	17.040	(45.589)
Kısa vadeli ticari borçlar	(3.404)	(126.503)
Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülükler	44.878	128.623
Diğer uzun vadeli borçlar ve yükümlülükler	(3.329)	10.248
	<u>248.998</u>	<u>4.389</u>

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