

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

**1 Ocak – 30 Haziran 2016 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim raporu**

Ara Dönem Özet Konsolide 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 Ortaklıkları'nın (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kar veya zarar tablosunun ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotların ("ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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


Sonuç

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

Dikkat Çekilen Husus

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların 7 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 konsolide finansal tablolarını SPK'nın izni olmadan Seri XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yerine Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırladığı iddiası sebebiyle geçmiş yıllarda açılmış olan davalardan, SPK ile ilgili olan davaların Danıştay'da Şirket aleyhine sonuçlandığı Temmuz 2012'de yapılan tebligatlarla bildirilmiştir. Bunun üzerine Şirket, 1 Ağustos 2012 tarihinde bu davaya ilişkin İdare Mahkemesi'ne başvurarak hüküm uyuşmazlığının giderilmesi için talepte bulunmuş, İdare Mahkemesi tarafından 17 Şubat 2014 tarihinde yapılan tebliğ ile başvurunun reddine karar verilmiştir. Öte yandan ÖİB tarafından açılan dava Yargıtay'da temyiz aşamasında olup sınırlı denetim raporumuz tarihi itibarıyla dava süreci devam etmektedir. Ancak bu husus, sonuç bölümümüzün dayanağı değildir.

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



Metin Canoğulları / SMMM
Sorumlu Denetçi

10 Ağustos 2016
İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER		SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....		1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....		3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU		4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU		5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....		6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....		7-41
NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2	KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-12
NOT 3	İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI.....	13-14
NOT 4	STOKLAR.....	14-15
NOT 5	MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15-16
NOT 6	BORÇLANMALAR	17-18
NOT 7	KARŞILIKLAR	18-24
NOT 8	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	24-26
NOT 9	TAAHHÜTLER.....	27
NOT 10	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28-30
NOT 11	ÖZKAYNAKLAR	31
NOT 12	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32-33
NOT 13	FAALİYET GİDERLERİ VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)	34-36
NOT 14	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	37
NOT 15	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-41
NOT 16	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	41

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	(Sınırlı	(Sınırlı	(Denetimden	(Denetimden
		Denetimden	Denetimden	Geçmiş)	Geçmiş)
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		30 Haziran	30 Haziran	31 Aralık	31 Aralık
		2016	2016	2015	2015
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Dönen Varlıklar		2.627.508	7.602.955	2.751.401	7.999.975
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.041.156	3.012.688	1.009.321	2.934.703
Türev Araçlar		11.015	31.873	15.286	44.445
Ticari Alacaklar		495.212	1.432.945	561.504	1.632.629
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>13.849</i>	<i>40.073</i>	<i>14.834</i>	<i>43.130</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>481.363</i>	<i>1.392.872</i>	<i>546.670</i>	<i>1.589.499</i>
Diğer Alacaklar		732	2.118	712	2.069
Stoklar	4	1.023.206	2.960.748	1.113.595	3.237.890
Peşin Ödenmiş Giderler		24.455	70.764	18.143	52.754
Diğer Dönen Varlıklar		31.732	91.819	32.840	95.485
Duran Varlıklar		3.632.658	10.511.460	3.657.490	10.634.515
Diğer Alacaklar		5.205	15.061	5.183	15.069
Finansal Yatırımlar		27	78	27	79
Türev Araçlar		8.092	23.414	14.639	42.564
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		26.961	78.015	24.670	71.731
Maddi Duran Varlıklar	5	3.509.377	10.154.734	3.530.218	10.264.461
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	58.090	168.090	59.453	172.865
Peşin Ödenmiş Giderler		15.309	44.299	15.112	43.939
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10	9.597	27.769	8.188	23.807
TOPLAM VARLIKLAR		6.260.166	18.114.415	6.408.891	18.634.490

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Not	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Denetimden Geçmiş)	(Denetimden Geçmiş)
		Cari Dönem 30 Haziran 2016	Cari Dönem 30 Haziran 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KAYNAKLAR					
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		982.862	2.844.010	899.513	2.615.423
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	214.858	621.714	8.353	24.286
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	421.686	1.220.191	360.179	1.047.256
Türev Araçlar		8.917	25.802	6.705	19.495
Ticari Borçlar		164.766	476.767	200.235	582.203
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	8.158	23.606	9.159	26.630
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		156.608	453.161	191.076	555.573
Diğer Borçlar		14.498	41.952	11.583	33.680
Ertelemiş Gelirler		43.191	124.978	32.115	93.377
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	10	30.598	88.538	74.896	217.769
Kısa Vadeli Karşılıklar	7	38.219	110.590	150.298	437.007
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	8	34.398	99.534	41.168	119.700
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.731	33.944	13.981	40.650
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.167.372	3.377.906	1.197.164	3.480.875
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	604.356	1.748.765	654.960	1.904.361
Türev Araçlar		988	2.859	7.345	21.355
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	8	195.524	565.769	173.997	505.915
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	10	366.362	1.060.106	360.711	1.048.802
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		142	407	151	442
ÖZKAYNAKLAR		4.109.932	11.892.499	4.312.214	12.538.192
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.991.853	11.550.826	4.189.170	12.180.429
Odenmiş Sermaye	11	1.818.371	3.500.000	1.818.371	3.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları		81.366	156.613	81.366	156.613
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(60.387)	(116.232)	(60.387)	(116.232)
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		55.303	106.447	55.303	106.447
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(42.341)	(98.682)	(36.155)	(80.580)
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)</i>		12.690	27.206	12.623	27.215
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(55.031)	(125.888)	(48.778)	(107.795)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(28.517)	3.934.479	(31.483)	4.010.257
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		(117)	(340)	(754)	(2.192)
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(28.400)	3.934.819	(30.729)	4.012.449
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		516.714	1.166.197	441.058	950.831
Geçmiş Yıllar Karları		1.486.278	2.420.078	1.506.960	2.527.180
Net Dönem Karı		165.066	481.926	414.137	1.125.913
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		118.079	341.673	123.044	357.763
TOPLAM KAYNAKLAR		6.260.166	18.114.415	6.408.891	18.634.490

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	
	30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2016	30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2016	30 Haziran 2015	1 Ocak - 30 Haziran 2015	30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Hasılat	1.796.621	5.245.415	2.668.633	8.101.7	2.369.070	6.066.005	3.170.264	3.170.264
Satışların Maliyeti	(1.536.150)	(4.484.943)	(2.155.046)	(6.143.115)	(1.898.660)	(4.861.520)	(2.557.101)	(2.557.101)
BRÜT KAR	260.471	760.472	513.587	1.958.300	470.410	1.204.485	613.163	613.163
Pazarlama Giderleri	(23.940)	(69.895)	(36.338)	(106.789)	(25.179)	(64.470)	(33.276)	(33.276)
Genel Yönetim Giderleri	(49.315)	(143.979)	(74.115)	(218.094)	(53.468)	(136.904)	(70.382)	(70.382)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(1.872)	(5.465)	(3.100)	(9.565)	(1.887)	(4.832)	(2.856)	(2.856)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	46.505	135.777	34.938	410.712	52.748	135.060	90.757	90.757
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(17.604)	(51.399)	(27.667)	(88.911)	(25.307)	(64.799)	(34.806)	(34.806)
ESAS FAALİYET KARI	214.245	625.511	407.305	1.162.247	417.317	1.068.540	562.600	562.600
Finansman Gelirleri	27.749	81.017	7.803	23.214	109.824	281.205	64.482	64.482
Finansman Giderleri	(28.897)	(85.229)	1.351	(23.875)	(141.830)	(349.839)	(81.411)	(81.411)
VERGİ ÖNCESİ KAR	213.097	621.299	416.459	1.158.576	385.311	999.906	545.671	545.671
Vergi (Gideri) Geliri	(42.033)	(121.861)	(85.113)	(246.974)	(73.156)	(200.632)	(92.511)	(92.511)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	(33.014)	(95.529)	(80.559)	(242.503)	(105.856)	(284.361)	(131.543)	(131.543)
Ertelemiş Vergi (Gideri) Geliri	(9.019)	(26.332)	(4.554)	(12.471)	32.700	83.729	39.032	39.032
DÖNEM KARI	171.064	499.438	331.346	1.098.600	312.155	799.274	453.160	453.160
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	5.998	17.512	13.365	38.824	7.864	20.137	11.473	11.473
Ana Ortaklık Payları	165.066	481.926	317.981	887.424	304.291	779.137	441.687	441.687
PAY BAŞINA KAZANÇ								
(1 TL nominal bedelli)		0,1377	0,0909	0,2722		0,2226		0,1262

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	
	Cari Dönem	1 Ocak - 30 Haziran 2016	Cari Dönem	1 Ocak - 30 Haziran 2016	Cari Dönem	1 Ocak - 30 Haziran 2015	Cari Dönem	1 Ocak - 30 Haziran 2015
	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
DÖNEM KARI (ZARARI)	171.064	499.438	331.346	799.274	312.155	799.274	453.160	
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER								
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar								
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	67	(9)	512	4.073	213	4.073	1.470	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(8.002)	(23.154)	(23.154)		87	226	226	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	1.600	4.631	4.631	(45)	(17)	(45)	(45)	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar								
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	860	2.802	18.875	(1.739)	(1.121)	(1.739)	(23.478)	
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	(172)	(560)	(3.775)	347	224	347	4.695	
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	2.498	(79.527)	233.338	1.585.867	(15.394)	1.585.867	301.051	
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(3.149)	(95.817)	230.427	1.588.729	(16.008)	1.588.729	283.919	
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	167.915	403.621	561.773	2.388.003	296.147	2.388.003	737.079	
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı								
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	6.070	15.575	19.438	62.737	5.811	62.737	19.717	
Ana Ortaklık Payları	161.845	388.046	542.335	2.325.266	290.336	2.325.266	717.362	

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		Birikmiş Karlar		Toplam Özkaynaklar							
	Maddi Duran Varlıkların Değerleme Artışları / Azalışları	Ödenmiş Sermaye	Nakit Akış Risklerinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrimi Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları / Net Dönem Karı / Ait Özkaynaklar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar						
1 Ocak 2016	3.500.000	156.613	106.447	106.447	27.215	(107.795)	2.527.180	1.125.913	12.180.429	357.763	12.538.192			
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	481.926	481.926	17.512	499.438			
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(9)	(18.093)	-	-	(93.880)	(1.937)	(95.817)			
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(9)	(18.093)	-	481.926	388.046	15.575	403.621			
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	(1.017.649)	(1.017.649)	(31.665)	(1.049.314)			
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	910.547	(1.125.913)	-	-			
30 Haziran 2016	3.500.000	156.613	106.447	106.447	27.206	(125.888)	(340)	3.934.819	1.166.197	2.420.078	481.926	11.550.826	341.673	11.892.499
(Sıralı Deneimden Geçmiş)														
1 Ocak 2015	3.500.000	156.613	106.447	106.447	24.151	(125.714)	7.160	1.616.002	617.355	2.616.106	1.601.415	10.003.303	307.004	10.310.307
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	779.137	779.137	20.137	799.274
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	4.073	188	(1.270)	1.543.138	-	-	-	1.546.129	42.600	1.588.729
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	4.073	188	(1.270)	1.543.138	-	-	779.137	2.325.266	62.737	2.388.003
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.356.865)	-	(1.356.865)	(52.240)	(1.409.105)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	333.476	1.267.939	(1.601.415)	-	-	-
30 Haziran 2015	3.500.000	156.613	106.447	106.447	28.224	(125.526)	5.890	3.159.140	950.831	2.527.180	779.137	10.971.704	317.501	11.289.205

(*) 31 Mart 2016 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2015 yılı karından 1.050.000 bin TL (31 Mart 2015: 1.400.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,3000 TL (2015: 0,4000 TL)) dağıtılmasına ilişkin karar alınmıştır. Şirket'in kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla %3,08 oranında nominal bedeli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü dağıtılacak kar payı tutarından netleştirilerek gösterilmektedir. Kar payı ödemesi 25 Mayıs 2016 tarihinde gerçekleştirilmiştir. Grup'un İsdemir ve Erdemir Maden'deki etkin ortaklık oranlarına sahip olmadığı kontrol gücü olmayan paylara tahakkuk ettirilen 31.665 bin TL (2015: 52.240 bin TL) kar paylarının 30.804 bin TL'sinin ödemesi gerçekleştirilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Sınırlı Denetimden Geçmiş)
		1 Ocak-30 Haziran 2016	1 Ocak-30 Haziran 2016	1 Ocak-30 Haziran 2015	1 Ocak-30 Haziran 2015
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		277.470	806.837	800.903	2.122.786
Dönem Karı (Zararı)		171.064	499.438	312.155	799.274
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		161.277	469.998	198.338	521.169
Amortisman ve İfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5/12	110.192	321.716	102.744	263.077
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(3.701)	(10.806)	1.882	4.820
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		754	2.201	1.122	2.873
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	4	(4.455)	(13.007)	760	1.947
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		7.563	22.080	24.416	62.520
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	20.916	61.068	21.388	54.765
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7	(13.353)	(38.988)	3.028	7.755
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(920)	(2.689)	12.471	31.934
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	14	(18.005)	(52.567)	(17.642)	(45.172)
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	14	16.930	49.428	26.505	67.867
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		155	450	3.608	9.239
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.375	4.013	(2.624)	(6.718)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		4.537	13.246	2.049	5.246
Türev Finan. Araç. Gerç. Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzelt.	14	4.537	13.246	2.049	5.246
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		42.033	121.861	73.156	200.632
Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		198	577	(15.756)	(40.342)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kayn. Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.		198	577	1.078	2.762
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarıl. Kayn. Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.		-	-	(16.834)	(43.104)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		129.122	373.625	394.225	1.059.008
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		65.888	190.653	186.552	501.136
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.056	3.057	(3.239)	(8.700)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış (Azalış)		64.832	187.596	189.791	509.836
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(918)	(2.656)	4.335	11.646
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(918)	(2.656)	4.335	11.646
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		10.818	31.303	5.634	15.134
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		92.482	267.605	183.857	493.895
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(2.433)	(7.041)	288	774
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(35.469)	(102.633)	(7.754)	(20.830)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.045)	(3.024)	3.090	8.301
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(34.424)	(99.609)	(10.844)	(29.131)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(3.855)	(11.155)	(10.418)	(27.986)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(3.855)	(11.155)	(10.418)	(27.986)
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(7.484)	(21.656)	(1.158)	(3.110)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		10.093	29.205	32.889	88.349
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		1.267	3.666	(1.466)	(3.939)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		8.826	25.539	34.355	92.288
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		461.463	1.343.061	904.718	2.379.451
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	8	(8.250)	(24.085)	(8.824)	(22.593)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	7	(98.431)	(287.379)	(4.410)	(11.292)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	10	(77.312)	(224.760)	(90.581)	(222.780)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(91.072)	(265.782)	(56.279)	(145.059)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.910	5.576	4.321	11.063
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5/13	1.910	5.576	4.321	11.063
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(88.747)	(259.105)	(67.956)	(174.001)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(88.222)	(257.573)	(67.035)	(171.643)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(525)	(1.532)	(921)	(2.358)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-	14.967	38.324
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(4.235)	(12.253)	(7.611)	(20.445)
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		(4.235)	(12.253)	(7.611)	(20.445)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(153.748)	(423.014)	(544.724)	(1.418.882)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		569.124	1.646.819	881.786	2.368.743
Kredilerden Nakit Girişleri		569.124	1.646.819	881.786	2.368.743
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(353.373)	(1.022.541)	(873.683)	(2.346.957)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(353.373)	(1.022.541)	(873.683)	(2.346.957)
Ödenen Temettüpler		(369.900)	(1.048.454)	(539.373)	(1.407.850)
Ödenen Faiz		(17.610)	(51.412)	(30.843)	(77.990)
Alınan Faiz		18.011	52.574	17.389	45.172
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDE ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		32.650	118.041	199.900	558.845
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(815)	(40.056)	47.330	451.762
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		31.835	77.985	247.230	1.010.607
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.009.321	2.934.703	943.038	2.186.810
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.041.156	3.012.688	1.190.268	3.197.417

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

30 HAZİRAN 2016 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) adresinden ulaşılabilmektedir.

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

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

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

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	30	31
			Haziran 2016 İştirak Oranı %	Aralık 2015 İştirak Oranı %
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	Türkiye	Demir ve Çelik Üretimi	95,07	95,07
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Demir Cevheri, Pelet	90	90
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Çelik Servis Merkezi	100	100
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	Türkiye	Yönetim ve Danışmanlık	100	100
Erdemir Romania S.R.L.	Romanya	Silisli Çelik Üretimi	100	100
Erdemir Asia Pacific Private Limited	Singapur	Ticari Faaliyet	100	100

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

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	30 Haziran 2016 Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.472	1.773	6.245
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.323	1.777	5.100
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	126	125	251
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	218	89	307
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	232	232
Erdemir Romania S.R.L.	215	50	265
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	4	4
	8.354	4.050	12.404

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Gerçeğe uygun değerinden taşınan türev finansal araçlar ve işletme satın alım tarihinde belirlenen rayiç değeri üzerinden taşınan demir cevheri ile silisli sac üretiminde kullanılan sabit kıymetler hariç finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaları.

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

Yurtdışındaki bağlı ortaklık için fonksiyonel birimi

Şirket'in yurtdışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıkları Erdemir Asia Pacific Private Limited "EAPPL"'in fonksiyonel para birimi ABD Doları, Erdemir Romania S.R.L'nin fonksiyonel para birimi ise Avro'dur.

Sunum para birimine çevrim

Grup'un özet konsolide finansal tablolarının sunum para birimi Türk Lirası'dır. TMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında Şirket, İsdemir, Ersem ve EAPPL için ABD Doları, Erdemir Romanya için Avro olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle Türk Lirası'na çevrilmiştir:

- 30 Haziran 2016 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 2,8936 TL = 1 ABD Doları ve 3,2044 TL = 1 Avro kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2015: 2,9076 TL = 1 ABD Doları ve 3,1776 TL = 1 Avro).
- 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait gelir tabloları, 2016 yılı Ocak – Haziran dönemi altı aylık ortalama 2,9196 TL = 1 ABD Doları ve 3,2569 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (30 Haziran 2015: 2,5605 TL = 1 ABD Doları ve 2,8577 TL = 1 Avro)
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile, diğer özkaynak kalemleri tarihi maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide gelir tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket'in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan konsolide finansal tabloları ifade etmektedir.

İşletmenin sürekliliği

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

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Ağustos 2016 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

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

30 HAZİRAN 2016 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)

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGGK) tarafından yayımlanan "2016 TMS Taksonomisi" uyarınca, cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından, mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmıştır.

Finansal durum tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan)	(Yeniden Raporlanan)	(Değişim)
	31 Aralık 2015	31 Aralık 2015	31 Aralık 2015
Maddi Duran Varlıklar ⁽¹⁾	10.234.969	10.264.461	29.492
Maddi Olmayan Duran Varlıklar ⁽¹⁾	202.357	172.865	(29.492)
			-

(1) 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal durum tablosunda "Maddi Olmayan Duran Varlıklar" içerisinde raporlanan 29.492 bin TL arama giderleri ve diğer tükenmeye tabi varlıklar "Maddi Duran Varlıklar" hesabına sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

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

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

- TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul Edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler
- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1'de Değişiklik)
- TFRS 14 – Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

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

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

30 HAZİRAN 2016 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)

TFRS yıllık iyileştirmeler 2012-2014 dönemi

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

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

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

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

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

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

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

Yıllık iyileştirmeler 2010–2012 dönemi

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat (Değişiklik)
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

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

30 HAZİRAN 2016 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)

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

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi (devamı)

- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)
- UMS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

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

2.5 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	27.936	30.868
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	6.261	6.060
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	5.100	6.068
Diğer	776	134
	<u>40.073</u>	<u>43.130</u>

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

<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	6.411	6.286
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	5.373	6.162
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	6.528	8.954
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	3.450	3.542
Diğer	1.844	1.686
	<u>23.606</u>	<u>26.630</u>

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	71.986	72.818
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	7.035	9.822
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	7.017	9.004
Aslan Çimento A.Ş. ⁽¹⁾	-	994
Diğer	2.297	1.740
	<u>88.335</u>	<u>94.378</u>

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

¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

⁽²⁾ Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	40.696	37.903
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	32.228	30.685
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	29.897	16.063
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	15.224	14.635
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	4.183	4.498
Diğer	6.100	4.413
	<u>128.328</u>	<u>108.197</u>

İlişkili taraflardan olan alımlar genellikle hizmet alım işlemlerinden kaynaklanmaktadır.

¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

İlişkili taraflarla yapılan işlemlerin şart ve koşulları:

Dönem sonu itibarıyla mevcut bakiyeler teminatsız ve ödemeleri nakit bazlıdır. 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2015: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

30 Haziran 2016 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 15.144 bin TL'dir (30 Haziran 2015: 17.088 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	750.160	730.302
Yarı mamuller	450.521	473.829
Mamuller	671.727	890.682
Yedek parçalar	653.655	603.435
Yoldaki mallar	306.780	409.524
Diğer stoklar	282.655	298.551
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(154.750)	(168.433)
	<u>2.960.748</u>	<u>3.237.890</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – STOKLAR (devamı)

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Açılış bakiyesi	168.433	111.752
Dönem içinde ayrılan karşılık	16.496	9.762
Konusu kalmayan karşılık (-)	(29.503)	(7.815)
Çevrim farkı	(676)	17.556
Kapanış bakiyesi	154.750	131.255

Grup mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleştirilebilir değerinin maliyetten düşük kaldığı veya uzun süredir hareket görmeyen stok kalemleri için yapılan yaşlandırma raporları çerçevesinde kullanılabilir olmadığını değerlendirdiği stoklar için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmaktadır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satılan malın maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 12).

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2016 – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak 2015 – 30 Haziran 2015 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	24.664.476	19.371.670
Birikmiş amortisman	(14.400.015)	(11.139.097)
Net kayıtlı değer	10.264.461	8.232.573
Dönem başı net kayıtlı değer	10.264.461	8.232.573
Girişler (*)	260.381	173.284
Çıkışlar (-)	(6.153)	(11.677)
<i>Maliyet değeri</i>	<i>(16.350)</i>	<i>(56.447)</i>
<i>Birikmiş amortisman</i>	<i>10.197</i>	<i>44.770</i>
Maddi olmayan duran varlıklara transferler	(3.871)	(14)
Yatırım amaçlı gayrimenkullere transferler (**)	(6.689)	-
Yabancı para çevrim farkları	(47.956)	1.285.996
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	<i>(117.358)</i>	<i>2.994.296</i>
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	<i>69.402</i>	<i>(1.708.300)</i>
Cari dönem amortismanı (-)	(305.439)	(262.881)
Dönem sonu net kayıtlı değer	10.154.734	9.417.281
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	24.780.589	22.482.789
Birikmiş amortisman	(14.625.855)	(13.065.508)
Net kayıtlı değer	10.154.734	9.417.281

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 2.808 bin TL'dir (30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 353 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

(**) Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.'nin Kırıkkale'de bulunan arsa ve arazilerinin değerlendirilmesi hakkında 18 Nisan 2016 tarihli Yönetim Kurulu Toplantısı'nda alınan karar neticesinde söz konusu arsa ve araziler yatırım amaçlı gayrimenkullere sınıflandırılmıştır.

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

1 Ocak 2016 – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak 2015 – 30 Haziran 2015 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	348.133	262.231
Birikmiş amortisman	(175.268)	(126.888)
Net kayıtlı değer	172.865	135.343
Dönem başı net kayıtlı değer	172.865	135.343
Girişler	1.532	1.070
Çıkışlar (-)	-	(2.148)
<i>Maliyet değeri</i>	-	(4.119)
<i>Birikmiş amortisman</i>	-	1.971
Maddi duran varlıklardan transferler	3.871	14
Yabancı para çevrim farkları	(779)	20.719
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	(1.659)	39.673
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	880	(18.954)
Cari dönem amortismanı (-)	(9.399)	(7.363)
Dönem sonu net kayıtlı değer	168.090	147.635
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	351.877	298.869
Birikmiş amortisman	(183.787)	(151.234)
Net kayıtlı değer	168.090	147.635

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

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

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Üretim ile ilişkilendirilen	296.948	256.237
Genel yönetim giderleri	7.153	4.897
Pazarlama giderleri	10.107	8.768
Araştırma ve geliştirme giderleri	630	342
	314.838	270.244

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

30 HAZİRAN 2016 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 – BORÇLANMALAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli borçlanmalar	621.714	24.286
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları	1.220.191	1.047.256
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	1.841.905	1.071.542
Uzun vadeli borçlanmalar	1.748.765	1.904.361
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	1.748.765	1.904.361
	<u>3.590.670</u>	<u>2.975.903</u>

30 Haziran 2016 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	30 Haziran 2016
Faizsiz	Türk Lirası	-	53.518	-	53.518
Sabit	Türk Lirası	9,65	59.944	-	59.944
Sabit	ABD Doları	2,21	428.721	96.383	525.104
Sabit	Avro	2,82	5.530	75.424	80.954
Değişken	ABD Doları	Libor+2	1.158.286	1.223.194	2.381.480
Değişken	Avro	Euribor+1,47	100.610	336.612	437.222
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	35.296	17.152	52.448
			<u>1.841.905</u>	<u>1.748.765</u>	<u>3.590.670</u>

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

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

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

30 HAZİRAN 2016 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 – BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içerisinde	1.841.905	1.071.542
1 – 2 yıl arası	622.114	921.923
2 – 3 yıl arası	485.677	488.184
3 – 4 yıl arası	391.051	328.902
4 – 5 yıl arası	161.315	163.914
5 yıl ve üzeri	88.608	1.438
	<u>3.590.670</u>	<u>2.975.903</u>

NOT 7 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Dava karşılıkları	95.400	88.280
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	-	218.070
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	5.428	5.434
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	1.298	2.589
Ecrimisil karşılığı	8.464	122.634
	<u>110.590</u>	<u>437.007</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2016	
				1 Ocak 2016	30 Haziran 2016
Dava karşılıkları	18.913	(6.684)	(1.331)	88.280	95.400
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	-	-	900	218.070	-
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	1.950	(1.334)	(12)	5.434	5.428
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	1.298	-	-	2.589	1.298
Ecrimisil karşılığı	8.565	(61.696)	393	122.634	8.464
	30.726	(69.714)	(50)	437.007	110.590

Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	30 Haziran 2015	
				1 Ocak 2015	30 Haziran 2015
Dava karşılıkları	16.505	(16.106)	7.861	102.234	105.348
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	2.129	(493)	44	5.223	4.355
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	1.452	(886)	-	4.484	1.452
Sivil savunma fonu karşılığı	175	-	1	10.099	10.275
Ecrimisil karşılığı	4.979	-	52	112.488	117.519
	25.240	(17.485)	7.958	234.528	238.949

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Grup tarafından açılan davalar	483.750	474.468
Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	54.832	54.849

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Grup'a karşı açılan davalar	297.411	293.156
Grup'a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	95.400	210.914

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

SPK, 5 Mayıs 2006 tarih ve 21/526 sayılı kararı ile; Şirket'in dönem içerisinde kullandığı muhasebe standardı setini (Seri: XI, No: 25) dönem sonunda değiştirmesinin 31 Aralık 2005 tarihli (UFRS) konsolide mali tablolarda geçmiş yıllara ilave edilen negatif şerefiye gelirin 2005 yılı net karında 152.330 bin TL azalışa neden olduğunu belirterek, 31 Aralık 2005 tarihli konsolide finansal tabloların yıl içinde uygulanan muhasebe standardı setine göre yeniden düzenlenip, ilan edilmesini ve ivedilikle Şirket Genel Kurulu'nun onayına sunulmasını istemiştir.

Şirket, bu karara karşı Ankara 11'inci İdare Mahkemesi'nde bir iptal davası açmıştır (E.2006/1396). Dava, 29 Mart 2007 tarihinde reddedilmiş, Şirket, ret kararını, 11 Ekim 2007 tarihinde temyiz etmiştir. Danıştay 13. Dairesi 12 Mayıs 2010 tarihinde temyiz talebini de reddetmiş; Şirket bu ret kararına karşı da, 2 Eylül 2010 tarihinde karar düzeltme yoluna başvurmuştur. Danıştay 13. Dairesi 6 Haziran 2012 tarih ve 2010/4196 Esas, 2012/1499 sayılı kararı ile karar düzeltme talebi reddedilmiştir. Bu, karar Şirket avukatlarına 16 Temmuz 2012 tarihinde tebliğ edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

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

Şirket, konsolide finansal tablolarını UFRS'ye göre hazırlamaya 31 Aralık 2005 tarihinden sonra başlasa idi, UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması" standardına göre karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarını da, UFRS'ye göre hazırlayacağından ve UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" standardına göre negatif şerefiye, 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla açılış geçmiş yıl karlarına doğrudan transfer edilerek konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilmeyeceğinden, konsolide finansal tablolarda yer alan, 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

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

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla sunulan konsolide finansal tablolarında etkisi olmayacağını düşünmektedir.

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

Enerjia, ret kararını temyiz etmiş olup; Yargıtay 23. Hukuk Dairesi 6 Nisan 2012 tarih ve E. 2011/2915; K. 2012/2675 sayılı karar ile kararı bozmuştur. Yargıtay'ın bozma kararından sonra dosya Ankara 7. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne geri gönderilerek 2013/17 Esas numarası almıştır. Ticaret mahkemeleri ile ilgili yapılan yasal düzenleme çerçevesinde davanın heyetçe görülmesi gereken davalardan olması nedeniyle dosya Ankara 4. Asliye Ticaret Mahkemesi'ne gönderilmiştir. Mahkeme, 9 Eylül 2015 tarihli duruşmada davayı reddetmiştir. Dava temyiz aşamasındadır. Grup Yönetimi'nin değerlendirmeleri ve bilirkişi raporların doğrultusunda söz konusu davaya dair önemli bir nakit çıkışının kuvvetle muhtemel olmaması sebebiyle finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

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

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

Corus International Trading Ltd. Şirketi - yeni unvanı Tata Steel International (North America) Ltd. - tarafından yine aynı iddialar ve taleplerle Ankara 14. Asliye Ticaret Mahkemesi'nde Şirket'e karşı ferileriyle birlikte 8.669 bin TL (4.800 bin ABD Doları) tutarlı bir tazminat davası açılmış olduğu bilgisi 31 Ekim 2012 tarihinde Şirket'e yapılan tebligat ile öğrenilmiştir. Yapılan yargılama sonucunda, Mahkeme yetkisizlik nedeniyle davanın usulden reddine ve karar kesinleştiğinde ve talep halinde dosyanın görevli ve yetkili Karadeniz Ereğli Nöbetçi Asliye Ticaret (Hukuk) Mahkemesi'ne gönderilmesine karar vermiştir. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 17 Kasım 2016 gündür.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

Şirket'e 2010, 2011 ve 2012 yıllarına ilişkin damga vergisi incelemesi kapsamında 8.740 bin TL tutarında vergi ve vergi ziyai cezası tebliğ edilmiştir. Söz konusu vergi aslı ve vergi ziyai cezasına ilişkin ceza ihbarnamelerinin iptali istemiyle Şirket tarafından dava açılmıştır. Grup Yönetimi'nin değerlendirmelerine göre önemli bir nakit çıkışının kuvvetle muhtemel olmaması sebebiyle söz konusu davaya ilişkin finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı

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

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

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

Fesih süreci yukarıda açıklandığı üzere raporlama tarihinden sonraki dönemde imzalanan protokol ile sonuçlandırılmasına rağmen; gerek 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla kontrata ilişkin fesih işlemlerine yönelik Grup Yönetimi'nin karar almış olması ve kuvvetli bir irade doğrultusunda bu konu hakkında alınan kararın yerine getirilebilmesi için tedarikçinin de olumlu yaklaşımı ile koşullar üzerindeki görüşmelerde önemli bir aşamaya gelinmiş olması nedeniyle tedarikçi nezdinde geçerli bir beklenti yaratılmış olması, gerekse bilanço tarihinden sonra kesinleşen tutara ilişkin 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Grup Yönetimi'nin değerlendirmelerine göre önemli bir nakit çıkışının kuvvetle muhtemel olması nedeniyle, söz konusu anlaşmanın fesih bedelinin ödenmesine dair zımni bir yükümlülüğün olduğu kanaatine varılmıştır. Söz konusu fesih bedeline ilişkin olarak, finansal durum tablosunda ayrılan 218.070 bin TL (75.000 bin ABD Doları karşılığı) karşılığın ödemesi 218.970 bin TL (75.000 bin ABD Doları karşılığı) olarak gerçekleşmiştir.

Maden sahası devlet hakkı karşılığı

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 7 – KARŞILIKLAR (devamı)

Ecrimisil karşılığı

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

Şirket tarafından fabrika sahasının tümüne ilişkin olarak Kdz. Ereğli Belediyesi tarafından 2009 yılında belirlenen emlak vergisi değerinin sadece posta adresi olarak kullanılan Uzunkum Caddesi için belirlenen rayiç bedel üzerinden hesaplanmasının yasaya aykırı olduğu, fabrika sahasındaki taşınmazların emlak vergisi için ayrı bir değer tespiti yapılması gerektiği, ilçedeki sokak ile caddelerden bağımsız ve değer itibarıyla farklı olan bir bölgede yer alan fabrika sahalari için farklı vergi değerleri üzerinden emlak vergisi belirlenmesi gerekçesiyle 23 Mayıs 2012 tarihinde Zonguldak Vergi Mahkemesi'nde dava açılmıştır. Mahkeme 5 Haziran 2013 tarihinde, Uzunkum Caddesi rayiç değerinin, tüm fabrikanın vergi değerine esas alınmasına ilişkin yasal bir dayanağın bulunmadığına karar vermiştir. Ödenecek ecrimisil bedelleri için, fabrika sahasının farklı emlak değeri bölgelerine ayrılması ve yeni emlak vergisi rayiçlerinin belirlenmesi hakkındaki dava süreci ve sonrasında Şirket ilgili tarihlerdeki güncel emlak vergisine esas asgari değerler üzerinden 1 Temmuz 2011 – 31 Aralık 2015 dönemi için 122.634 bin TL (42.177 bin ABD Doları karşılığı) karşılık ayırmıştır.

Yukarıda bahsedilen konuya ilişkin olarak Zonguldak Mal Müdürlüğü tarafından toplam taşınmaz için 93.156 bin Türk Lirası tutarındaki ecrimisil ihbarnameleri 9 Mart 2016 tarihinde Şirket'e tebliğ edilmiştir. 336 sıra no'lu Milli Emlak Genel Tebliği'nin 11'inci maddesi hükmüne göre ecrimisil ödemelerine itiraz edilmemesi ve peşin ödenmesi durumunda toplam %35 indirimden faydalanma hakkı bulunmaktadır. Bu hükmeye istinaden Şirket Yönetimi tarafından itirazsız peşin ödeme yolu tercih edilerek 61.432 bin TL (21.045 bin ABD Doları karşılığı) Kdz. Ereğli Mal Müdürlüğü'ne ödenmiştir. Dönem içerisinde konusu kalmayan 61.696 bin TL ecrimisil karşılığı (21.132 ABD Doları karşılığı) esas faaliyetlerden diğer gelirlerde muhasebeleştirilmiştir (Not 13).

Cari dönemde, yukarıda açıklandığı üzere 2016 yılı Mart ayında tebliğ edilen ecrimisil ihbarnamelerinde yer alan emlak rayiç değerleri ve olası yıllık artışları dikkate alınarak finansal durum tablosunda 8.464 bin TL ecrimisil karşılığı ayrılmıştır.

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Personele borçlar	65.233	93.459
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	34.301	26.241
	<u>99.534</u>	<u>119.700</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	448.262	404.699
Kıdem teşvik primi karşılığı	35.390	28.289
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	82.117	72.927
	<u>565.769</u>	<u>505.915</u>

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

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.092,53 TL (31 Aralık 2015: 3.828,37 TL) tavanına tabidir. 1 Temmuz 2016 tarihi itibarıyla uygulanacak kıdem tazminatı tavanı aylık 4.297,21 TL'ye yükseltilmiştir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Grup'un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 30 Haziran 2016 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 2016	31 Aralık 2015
Faiz oranı	%9,20	%10,70
Enflasyon oranı	%6,70	%7,75
Ücret artışları	reel %1,5	reel %1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	%6,70	%7,75

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 30 Haziran 2016 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır. Buna göre 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yapılan aktüer yal hesaplamalarda çalışanların kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, geçmiş hizmet süresi arttıkça azalan oranlarda olacak şekilde hesaplamaya dahil edilmiştir. Buna göre kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, 0 ile 15 yıl ve üstü aralığında geçmiş hizmet süresi olan personel için %2 ile %0 aralığındadır.

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Dönem başı itibarıyla karşılık	404.699	393.478
Hizmet maliyeti	20.087	20.323
Faiz maliyeti	20.654	14.894
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	23.154	(226)
Ödenen tazminatlar	(20.214)	(18.655)
Çevrim farkı	(118)	256
Dönem sonu itibarıyla karşılık	448.262	410.070

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan önemli varsayımların duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

	İskonto oranı	
	%1 artış	%1 azalış
Oran değişimi		
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	(40.410)	47.140
	Enflasyon oranı	
	%1 artış	%1 azalış
Oran değişimi		
Kıdem tazminatı yükümlülüğü değişimi	43.521	(38.080)

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 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Dönem başı itibarıyla karşılık	28.289	25.389
Hizmet maliyeti	1.654	2.506
Faiz maliyeti	1.489	1.030
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	5.487	3.299
Ödenen kıdem teşvik primleri	(1.511)	(1.390)
Çevrim farkı	(18)	66
Dönem sonu itibarıyla karşılık	35.390	30.900

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2016	1 Ocak – 30 Haziran 2015
Dönem başı itibarıyla karşılık	72.927	68.857
Dönem içerisindeki artış	30.349	31.062
Ödenen birikmiş izin (-)	(2.360)	(2.548)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(18.652)	(18.349)
Çevrim farkı	(147)	816
Dönem sonu itibarıyla karşılık	82.117	79.838

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat mektupları	1.520.720	1.514.383
	<u>1.520.720</u>	<u>1.514.383</u>

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	108.756	105.891
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	616.854	787.106
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-
i. Ana Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup Şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
	<u>725.610</u>	<u>892.997</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2015: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 725.610 bin TL tutarındaki TRİ'ler Not 6'da detayları verilen finansal borçlara ilişkin verilmiştir.

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
ABD Doları	429.328	514.969
Türk Lirası	108.836	140.257
Avro	159.841	206.288
Japon Yeni	27.605	31.483
	<u>725.610</u>	<u>892.997</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	95.529	472.407
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(6.991)	(254.638)
	<u>88.538</u>	<u>217.769</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	95.529	284.361
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	26.332	(83.729)
	<u>121.861</u>	<u>200.632</u>

Kurumlar vergisi

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren döneme ilişkin uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16, Singapur’da %17 (31 Aralık 2015: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur’da %17)’dir. Grup tarafından 2016 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 224.760 bin TL’dir (30 Haziran 2015: 222.780 bin TL).

Ertelenmiş vergi

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

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

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ertelemiş vergi varlıkları:		
Kullanılmamış vergi zararları	27.916	2.316
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	113.152	101.179
Yatırım indirimi	9.722	10.532
Dava karşılıkları	19.080	42.183
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	-	43.614
Stoklar	8.816	7.491
Şüpheli diğer alacak karşılığı	13.921	13.479
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	14.248	11.227
Diğer	32.674	29.857
	<u>239.529</u>	<u>261.878</u>
Ertelemiş vergi yükümlülükleri:		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.247.964)	(1.250.788)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltmesi	(6.033)	(9.232)
Kredilerin iç verim düzeltmesi	(3.762)	(3.472)
Stoklar	(2.991)	(17.625)
Diğer	(11.116)	(5.756)
	<u>(1.271.866)</u>	<u>(1.286.873)</u>
	<u>(1.032.337)</u>	<u>(1.024.995)</u>

Grup'un gelecekte oluşan karlardan 24.654 bin TL'si bir yıl içerisinde, 3.262 bin TL'si üç yıl içerisinde sona erecek şekilde kullanılmamış mali zararından oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır.

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

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ertelemiş vergi varlıkları	27.769	23.807
Ertelemiş vergi (yükümlülükleri)	(1.060.106)	(1.048.802)
	<u>(1.032.337)</u>	<u>(1.024.995)</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi varlık /(yükümlülük) hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Açılış bakiyesi	(1.024.995)	(626.229)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(26.332)	83.729
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	4.071	302
Çevrim farkı	14.919	(371.676)
Kapanış bakiyesi	<u>(1.032.337)</u>	<u>(913.874)</u>

Vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Vergi öncesi kar	621.299	999.906
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi gideri	124.260	199.981
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	6.757	4.025
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	(7.342)	6.556
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(1.732)	1.162
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(82)	(211)
Gelir tablosundaki toplam vergi gideri	<u>121.861</u>	<u>200.632</u>

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

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

<u>Ortaklar</u>	30 Haziran		31 Aralık	
	(%)	2016	(%)	2015
Ataer Holding A.Ş.	49,29	1.724.982	49,29	1.724.982
Halka açık kısım	47,63	1.667.181	47,63	1.667.181
Erdemir'in elinde olan hisse senetleri	3,08	107.837	3,08	107.837
Tarihi sermaye	100,00	3.500.000	100,00	3.500.000
Enflasyon düzeltmesi		156.613		156.613
Yeniden düzenlenmiş sermaye		3.656.613		3.656.613
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi		(116.232)		(116.232)
		<u>3.540.381</u>		<u>3.540.381</u>

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

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

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Hasılat</u>				
Yurt içi demir çelik satışları	4.567.370	2.292.619	5.479.711	2.820.935
Yurt dışı demir çelik satışları	612.811	341.208	499.665	314.632
Diğer gelirler (*)	77.495	39.956	101.853	44.092
Satış iadeleri (-)	(6.599)	(3.038)	(10.839)	(6.453)
Satış iskontoları (-)	(5.662)	(2.112)	(4.385)	(2.942)
	5.245.415	2.668.633	6.066.005	3.170.264
	(4.484.943)	(2.155.046)	(4.861.520)	(2.557.101)
<u>Satışların maliyeti (-)</u>				
Brüt kar	760.472	513.587	1.204.485	613.163

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 3.143 bin TL'dir (30 Haziran 2015: 25.582 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.896.324)	(1.343.148)	(3.427.944)	(1.787.488)
Personel giderleri	(630.285)	(325.798)	(588.765)	(312.866)
Enerji giderleri	(379.371)	(184.222)	(345.632)	(180.590)
Amortisman ve itfa giderleri	(303.826)	(149.438)	(249.070)	(137.863)
Genel üretim giderleri	(174.588)	(90.454)	(152.367)	(83.673)
Diğer satışların maliyeti	(26.725)	(12.247)	(40.404)	(20.032)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(7.410)	(7.410)	(6.461)	(1.543)
Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri	(64.611)	(34.443)	(38.541)	(21.880)
Stok değer düşüş karşılığı gideri (Not 4)	(16.496)	(11.604)	(9.762)	(5.369)
Konusu kalmayan stok değer düşüş karşılığı (Not 4)	29.503	10.918	7.815	1.545
Diğer	(14.810)	(7.200)	(10.389)	(7.342)
	(4.484.943)	(2.155.046)	(4.861.520)	(2.557.101)

(*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (7.410) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satılan mallar maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (30 Haziran 2015: (6.461) bin TL).

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait pazarlama giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Personel giderleri (-)	(37.428)	(19.690)	(35.364)	(18.725)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(10.107)	(5.123)	(8.768)	(4.648)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(22.360)	(11.525)	(20.338)	(9.903)
	(69.895)	(36.338)	(64.470)	(33.276)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Personel giderleri (-)	(81.454)	(43.414)	(75.461)	(38.314)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(7.153)	(3.687)	(4.897)	(2.563)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(49.812)	(24.544)	(50.409)	(26.677)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(3.723)	(1.903)	(3.708)	(2.145)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.837)	(567)	(2.429)	(683)
	(143.979)	(74.115)	(136.904)	(70.382)

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>				
Konusu kalmayan ecrimisil karşılığı	61.696	(568)	-	-
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	29.276	14.182	31.096	15.081
Reeskont gelirleri	4.971	941	13.066	7.492
Konusu kalmayan karşılıklar	8.018	5.459	17.970	6.326
Hizmet gelirleri	6.384	2.583	8.347	5.032
Kira ve bakım onarım gelirleri	5.387	3.328	6.523	4.672
Ardıye gelirleri	2.168	1.368	1.832	859
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	1.101	572	799	460
Sigorta hasar tazminat geliri	1.131	827	3.595	3.529
Sabit kıymet satış geliri	243	195	263	167
Yatırım amaçlı gayrimenkul satış geliri	-	-	43.104	43.104
Diğer gelir ve karlar	15.402	6.051	8.465	4.035
	<u>135.777</u>	<u>34.938</u>	<u>135.060</u>	<u>90.757</u>

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>				
Karşılık giderleri	(20.863)	(11.625)	(20.148)	(9.142)
Reeskont giderleri	(5.029)	(1.487)	(17.850)	(8.462)
Dava tazminatı giderleri	(2.816)	(1.310)	(1.881)	(1.071)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(2.566)	(1.294)	(2.872)	(806)
Bağış ve yardımlar	(1.579)	(575)	(903)	(575)
Hizmet giderleri	(2.613)	(1.770)	(1.504)	(913)
Sabit kıymet ihraç zararı	(820)	(236)	(3.025)	(2.484)
Borsa kayıt gideri	(1.042)	(1.042)	(959)	(959)
Kira giderleri	(683)	(380)	(1.018)	(856)
Ceza giderleri	(477)	(223)	(2.372)	(1.321)
Diğer gider ve zararlar	(12.911)	(7.725)	(12.267)	(8.217)
	<u>(51.399)</u>	<u>(27.667)</u>	<u>(64.799)</u>	<u>(34.806)</u>

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

30 HAZİRAN 2016 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 – FİNANSMAN GELİRLERİ (GİDERLERİ)

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait finansman gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman gelirleri</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Banka mevduatlarından faiz geliri	52.567	27.797	45.172	28.000
Kur farkı geliri (net)	19.731	19.731	236.033	36.482
Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri	8.719	(39.725)	-	-
	<u>81.017</u>	<u>7.803</u>	<u>281.205</u>	<u>64.482</u>

1 Ocak – 30 Haziran 2016 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2015 dönemlerine ait finansman giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman giderleri (-)</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Banka kredileri faiz giderleri	(49.428)	(22.133)	(67.867)	(29.555)
Kur farkı gideri (net)	-	47.289	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(22.143)	(11.086)	(15.924)	(8.009)
Ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı gideri	-	-	(259.650)	(47.664)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	(13.246)	(12.502)	(5.246)	4.404
Diğer finansal giderler	(412)	(217)	(1.152)	(587)
	<u>(85.229)</u>	<u>1.351</u>	<u>(349.839)</u>	<u>(81.411)</u>

2.808 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 30 Haziran 2015: 353 bin TL).

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	224.116	41.805	56.462	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	124.287	102.475	5.769	1.344
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	139.554	138.356	340	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	487.957	282.636	62.571	1.344
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	31.331	20.902	2.214	109.650
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	31.331	20.902	2.214	109.650
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	519.288	303.538	64.785	110.994
10. Ticari Borçlar	295.708	262.511	6.196	404.252
11. Finansal Yükümlülükler	257.867	113.460	33.834	1.278.515
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	267.487	262.906	1.429	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	82.792	82.792	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	903.854	721.669	41.459	1.682.767
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	429.188	-	128.584	609.325
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	552.643	552.643	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	981.831	552.643	128.584	609.325
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	1.885.685	1.274.312	170.043	2.292.092
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(412.751)	(32.891)	(118.543)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	117.547	28.533	27.779	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	530.298	61.424	146.322	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(1.779.148)	(1.003.665)	(223.801)	(2.181.098)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.454.490)	(1.047.240)	(107.812)	(2.290.748)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	4.358	-	1.360	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	530.298	61.424	146.322	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	117.547	28.533	27.779	-
25. İhracat	615.954	-	-	-
26. İthalat	2.316.142	-	-	-

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

30 HAZİRAN 2016 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 2015 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

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

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

30 HAZİRAN 2016 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 2016 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 2,8936 TL = ABD\$ 1, 3,2044 TL = Avro 1 ve 0,0281 TL = JPY 1 (31 Aralık 2015: 2,9076 TL = ABD\$ 1, 3,1776 TL = Avro 1, 0,0224 TL = JPY 1)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2016		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(97.077)	97.077
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	2.853	(2.853)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(94.224)	94.224
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	(33.729)	33.729
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	8.902	(8.902)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(24.827)	24.827
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(6.140)	6.140
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(6.140)	6.140
TOPLAM (4+8+12+16)	(125.191)	125.191

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 151.764 bin TL gelir/(121.555 bin TL gider) duyarlılığı oluşacaktır (31 Aralık 2015: 155.806 bin TL gelir/(127.478) bin TL gider).

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2015		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(142.106)	142.106
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	6.818	(6.818)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(135.288)	135.288
5- ABD Doları net varlık / yükümlülük	-	-
6- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
7- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
8- ABD Doları net etki (5+6+7)	-	-
9- Avro net varlık / yükümlülük	(8.327)	8.327
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	8.842	(8.842)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	515	(515)
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(7.040)	7.040
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(7.040)	7.040
TOPLAM (4+8+12+16)	(141.813)	141.813

NOT 16 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.