

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

**1 Ocak – 31 Mart 2017 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

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	7-37
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-13
NOT 3 İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI	14-15
NOT 4 STOKLAR.....	15-16
NOT 5 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	16-17
NOT 6 BORÇLANMALAR	18-19
NOT 7 DİĞER BORÇLAR.....	19
NOT 8 KARŞILIKLAR	19-23
NOT 9 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	24-25
NOT 10 TAAHHÜTLER.....	26
NOT 11 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	27-29
NOT 12 ÖZKAYNAKLAR	30
NOT 13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	30-31
NOT 14 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)	31-32
NOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	33
NOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	34-37
NOT 17 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	37

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

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Not	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmiş)	(Denetimden Geçmiş)
		Cari Dönem 31 Mart 2017	Cari Dönem 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Dönen Varlıklar		3.342.050	12.160.382	3.143.675	11.063.224
Nakit ve Nakit Benzerleri		1.312.694	4.776.370	1.303.396	4.586.911
Türev Araçlar		13.418	48.822	18.274	64.310
Ticari Alacaklar		578.527	2.105.028	573.114	2.016.901
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>16.141</i>	<i>58.729</i>	<i>15.594</i>	<i>54.877</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>562.386</i>	<i>2.046.299</i>	<i>557.520</i>	<i>1.962.024</i>
Diğer Alacaklar		549	1.997	535	1.883
Stoklar	4	1.394.757	5.074.964	1.209.095	4.255.047
Peşin Ödenmiş Giderler		12.028	43.766	12.080	42.513
Diğer Dönen Varlıklar		30.077	109.435	27.181	95.659
Duran Varlıklar		3.562.587	12.962.830	3.576.965	12.588.053
Diğer Alacaklar		3.789	13.787	3.918	13.787
Finansal Yatırımlar		3.562	12.962	35	122
Türev Araçlar		1.216	4.423	1.692	5.955
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		26.961	98.102	26.961	94.882
Maddi Duran Varlıklar	5	3.434.986	12.498.540	3.453.050	12.151.972
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	5	57.000	207.399	58.388	205.479
Peşin Ödenmiş Giderler		23.064	83.921	20.106	70.757
Ertelenmiş Vergi Varlığı	11	9.234	33.598	9.730	34.243
Diğer Duran Varlıklar		2.775	10.098	3.085	10.856
TOPLAM VARLIKLAR		6.904.637	25.123.212	6.720.640	23.651.277

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

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

31 MART 2017 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Not	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmiş)	(Denetimden Geçmiş)
		Cari Dönem 31 Mart 2017	Cari Dönem 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.590.377	5.786.746	1.201.046	4.226.720
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	343.750	1.250.770	357.464	1.257.986
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	275.045	1.000.777	296.649	1.043.968
Türev Araçlar		6.465	23.523	5.438	19.137
Ticari Borçlar		242.746	883.255	260.024	915.076
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	8.732	31.772	9.948	35.008
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		234.014	851.483	250.076	880.068
Diğer Borçlar	7	412.326	1.500.289	11.970	42.126
Ertelenmiş Gelirler		46.814	170.338	30.221	106.353
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	11	166.351	605.285	129.468	455.624
Kısa Vadeli Karşılıklar	8	40.800	148.454	41.369	145.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	37.354	135.916	47.944	168.724
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.726	68.139	20.499	72.140
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.012.928	3.685.639	1.069.709	3.764.524
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	411.455	1.497.120	459.631	1.617.534
Türev Araçlar		737	2.683	585	2.060
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	9	157.853	574.363	161.235	567.419
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	11	442.769	1.611.060	448.122	1.577.032
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		114	413	136	479
ÖZKAYNAKLAR		4.301.332	15.650.827	4.449.885	15.660.033
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.178.688	15.204.573	4.321.343	15.207.669
Ödenmiş Sermaye	12	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 (Iskontolar)		55.303	106.447	55.303	106.447
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		(37.121)	(70.485)	(37.151)	(72.090)
<i>Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)</i>		10.787	31.042	10.757	29.437
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(47.908)	(101.527)	(47.908)	(101.527)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(46.362)	7.014.287	(41.532)	6.530.218
<i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>		33	119	2.277	8.013
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>		(46.395)	7.014.168	(43.809)	6.522.205
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		606.456	1.492.841	516.714	1.166.197
Geçmiş Yıllar Karları		1.516.686	2.219.085	1.486.278	2.420.078
Net Dönem Karı		244.376	902.017	502.381	1.516.438
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		122.644	446.254	128.542	452.364
TOPLAM KAYNAKLAR		6.904.637	25.123.212	6.720.640	23.651.277

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2017	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2017	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016
	Not	Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
Hasılat	13	1.135.440	4.191.023	874.523	2.576.782
Satışların Maliyeti	13	(794.156)	(2.931.308)	(790.734)	(2.329.897)
BRÜT KAR		341.284	1.259.715	83.789	246.885
Pazarlama Giderleri	14	(10.789)	(39.824)	(11.389)	(33.557)
Genel Yönetim Giderleri	14	(21.953)	(81.031)	(23.711)	(69.864)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(730)	(2.693)	(803)	(2.365)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	20.698	76.398	34.223	100.839
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	(11.376)	(41.991)	(8.053)	(23.732)
ESAS FAALİYET KARI		317.134	1.170.574	74.056	218.206
Finansman Gelirleri	15	24.064	88.821	8.407	24.770
Finansman Giderleri	15	(9.928)	(40.977)	(29.182)	(86.580)
VERGİ ÖNCESİ KAR		331.270	1.218.418	53.281	156.396
Vergi (Gideri) Geliri	11	(79.283)	(288.308)	3.767	11.696
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		(82.596)	(300.535)	(5.283)	(14.970)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		3.313	12.227	9.050	26.666
DÖNEM KARI		251.987	930.110	57.048	168.092
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		7.611	28.093	1.407	4.147
Ana Ortaklık Payları		244.376	902.017	55.641	163.945
PAY BAŞINA KAZANÇ			0,2577		0,0468
(1 TL nominal bedelli)					

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2017 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2017 Bin TL	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016 Bin ABD Doları	(Denetimden Geçmemiş) Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2016 Bin TL
DÖNEM KARI	251.987	930.110	57.048	168.092
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	113	1.905	193	(521)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	(2.789)	(9.622)	(5.807)	(16.073)
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	558	1.924	1.161	3.215
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)	(2.990)	505.333	4.374	(312.865)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)	(5.108)	499.540	(79)	(326.244)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	246.879	1.429.650	56.969	(158.152)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	7.303	41.959	1.718	(3.863)
Ana Ortaklık Payları	239.576	1.387.691	55.251	(154.289)

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar	
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı				
(Denetimden Geçmemiş)															
1 Ocak 2017	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	29.437	(101.527)	8.013	6.522.205	1.166.197	2.420.078	1.516.438	15.207.669	452.364	15.660.033	
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902.017	902.017	28.093	930.110	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	1.605	-	(7.894)	491.963	-	-	-	485.674	13.866	499.540	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	1.605	-	(7.894)	491.963	-	-	902.017	1.387.691	41.959	1.429.650	
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.390.787)	-	(1.390.787)	(48.069)	(1.438.856)	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	326.644	1.189.794	(1.516.438)	-	-	-	
31 Mart 2017	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	31.042	(101.527)	119	7.014.168	1.492.841	2.219.085	902.017	15.204.573	446.254	15.650.827	
(Denetimden Geçmemiş)															
1 Ocak 2016	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	27.215	(107.795)	(2.192)	4.012.449	950.831	2.527.180	1.125.913	12.180.429	357.763	12.538.192	
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163.945	163.945	4.147	168.092	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(521)	-	(12.946)	(304.767)	-	-	-	(318.234)	(8.010)	(326.244)	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(521)	-	(12.946)	(304.767)	-	-	163.945	(154.289)	(3.863)	(158.152)	
Kar Payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.017.649)	-	(1.017.649)	(31.665)	(1.049.314)	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	215.366	910.547	(1.125.913)	-	-	-	
31 Mart 2016	3.500.000	156.613	(116.232)	106.447	26.694	(107.795)	(15.138)	3.707.682	1.166.197	2.420.078	163.945	11.008.491	322.235	11.330.726	

(*) 31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2016 yılı karından 1.435.000 bin TL (31 Mart 2016: 1.050.000 bin TL) nakit temettü (brüt hisse başına düşen kar payı: 0,4100 TL (2016: 0,3000 TL)) dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Şirket'in kar dağıtım karar tarihi olan 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla %3,08 oranında nominal bedeli 1 TL olan kendi hisse senetlerine sahip olmasından dolayı Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü dağıtılacak temettü tutarından netleştirilerek gösterilmektedir. Temettü ödemesine 5 Nisan 2017 tarihinde başlanmıştır. Grup'un Üdemir ve Erdemir Maden'deki etkin ortaklık oranlarına sahip olmadığı kontrol gücü olmayan paylara 48.069 bin TL (2016: 31.665 bin TL) temettü ödemesi gerçekleştirilecektir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Not	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmemiş)	(Denetimden Geçmemiş)
		Cari Dönem	Cari Dönem	Geçmiş Dönem	Geçmiş Dönem
		1 Ocak-31 Mart 2017	1 Ocak-31 Mart 2017	1 Ocak-31 Mart 2016	1 Ocak-31 Mart 2016
		Bin ABD Doları	Bin TL	Bin ABD Doları	Bin TL
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Dönem Karı (Zararı)		129.806	502.806	146.641	413.728
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		251.987	930.110	57.048	168.092
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5/13	124.874	456.591	38.858	113.895
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		47.911	176.844	55.375	163.163
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(2.161)	(7.975)	(4.091)	(12.056)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	4	355	1.311	556	1.637
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(2.516)	(9.286)	(4.647)	(13.693)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzelt.	9	9.870	36.430	(10.687)	(31.490)
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	8	7.273	26.844	6.630	19.536
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.597	9.586	(17.317)	(51.026)
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	15	(4.304)	(15.888)	5.075	14.955
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	15	(11.434)	(42.205)	(8.407)	(24.770)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		7.528	27.787	12.482	36.779
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		(398)	(1.470)	1.000	2.946
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(6.610)	(24.397)	(3.482)	(10.261)
Türev Finan. Araç. Gerç. Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzelt.	15	(548)	(2.021)	253	744
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11	(548)	(2.021)	253	744
Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.		79.283	288.308	(3.767)	(11.696)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarıl. Kayn. Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzelt.	14	1.433	5.290	182	536
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(193.328)	(703.443)	156.016	441.952
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		(5.211)	(18.961)	55.540	157.265
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.059)	(3.852)	2.037	5.773
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(4.152)	(15.109)	53.503	151.492
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		412	1.500	(1.352)	(3.831)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		412	1.500	(1.352)	(3.831)
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)		5.332	19.401	6.474	18.343
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(182.524)	(664.133)	134.059	379.843
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.455	5.295	(2.785)	(7.892)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(17.278)	(62.868)	(37.386)	(105.929)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(889)	(3.236)	(2.524)	(7.151)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(16.389)	(59.632)	(34.862)	(98.778)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		(5.665)	(20.614)	(3.243)	(9.189)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(5.665)	(20.614)	(3.243)	(9.189)
Türev Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(879)	(3.197)	(1.601)	(4.537)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		11.030	40.134	6.310	17.879
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(3.786)	(13.776)	3.596	10.189
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		14.816	53.910	2.714	7.690
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		183.533	683.258	251.922	723.939
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	9	(5.330)	(19.671)	(4.554)	(13.418)
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	8	(2.684)	(9.907)	(96.963)	(285.702)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	11	(45.713)	(150.874)	(3.764)	(11.091)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(37.416)	(137.754)	(49.240)	(144.588)
İştirakler ve/veya İş Ort. Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebepiyle Oluşan Nakit Çıkışları		(3.529)	(12.840)	-	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		102	378	1.135	3.344
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5/14	102	378	1.135	3.344
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(30.828)	(113.790)	(45.977)	(135.471)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(30.563)	(112.811)	(45.511)	(134.097)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(265)	(979)	(466)	(1.374)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(3.161)	(11.502)	(4.398)	(12.461)
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		(3.161)	(11.502)	(4.398)	(12.461)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(73.306)	(266.257)	74.284	210.019
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		169.197	615.639	124.068	351.534
Kredilerden Nakit Girişleri		169.197	615.639	124.068	351.534
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(246.058)	(895.322)	(48.550)	(137.590)
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(246.058)	(895.322)	(48.550)	(137.590)
Ödenen Faiz		(7.798)	(28.779)	(11.098)	(32.700)
Alınan Faiz		11.353	42.205	9.864	28.775
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		19.084	98.795	171.685	479.159
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(9.786)	90.664	10.744	(37.157)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		9.298	189.459	182.429	442.002
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.303.396	4.586.911	1.009.321	2.934.703
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.312.694	4.776.370	1.191.750	3.376.705

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

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

Şirket İsmi	Faaliyette Bulunduğu Ülke	Faaliyet Alanı	2017 İştirak Oranı %	2016 İştirak Oranı %
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	Türkiye	Entegre Demir ve Çelik Üretimi	95,07	95,07
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Demir Cevheri, Pelet	90	90
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	Türkiye	Çelik Servis Merkezi	100	100
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	Türkiye	Yönetim ve Danış.	100	100
Erdemir Romania S.R.L.	Romanya	Silislü Çelik Üretimi	100	100
Erdemir Asia Pacific Private Limited	Singapur	Ticari Faaliyet	100	100
İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. (*)	Türkiye	Enerji	50	50

(*) 18 Kasım 2016 tarihi itibarıyla, Şirketimizin bağlı ortaklıklarından İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.’nin üretimini desteklemek, ilave endüstriyel gaz ihtiyacını karşılamak, etkin ve verimli bir yönetimle maliyetleri azaltmak amacıyla Almanya merkezli Linde Grup ile %50-%50 oranında İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş. kurulmuştur. Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilecek olan İsdemir Linde Gaz Ortaklığı A.Ş.’nin faaliyete geçmemesi ve konsolide finansal tabloları önemli düzeyde etkilememesi sebebiyle raporlama dönemi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmemiştir. Müşterek yönetime tabi ortaklığın 12.863 bin TL tutarındaki sermaye payı, finansal tablolarda finansal yatırımlar içerisinde raporlanmıştır.

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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup’un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	31 Mart 2017 Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.373	1.722	6.095
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.197	1.707	4.904
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	138	125	263
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	219	90	309
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	229	229
Erdemir Romania S.R.L.	218	50	268
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	4	4
	<u>8.145</u>	<u>3.927</u>	<u>12.072</u>

	Saat Ücretli Kişi	Aylık Ücretli Kişi	31 Aralık 2016 Kişi
Ereğli Demir ve Çelik Fab.T.A.Ş.	4.424	1.746	6.170
İskenderun Demir ve Çelik A.Ş.	3.286	1.742	5.028
Erdemir Madencilik San. ve Tic. A.Ş.	139	126	265
Erdemir Çelik Servis Merkezi San. ve Tic. A.Ş.	219	89	308
Erdemir Mühendislik Yön. ve Dan. Hiz. A.Ş.	-	239	239
Erdemir Romania S.R.L.	213	50	263
Erdemir Asia Pacific Private Limited	-	4	4
	<u>8.281</u>	<u>3.996</u>	<u>12.277</u>

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğ’in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygularlar.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

Yurtdışındaki bağlı ortaklıklar için fonksiyonel para birimi

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

Sunum para birimine çevrim

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

- 31 Mart 2017 tarihli bilançodaki varlık ve yükümlülükler, 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan döviz alış kurları olan 3,6386 TL = 1 ABD Doları ve 3,9083 TL = 1 Avro kullanılarak TL’ye çevrilmiştir (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = 1 ABD Doları ve 3,7099 TL = 1 Avro).
- 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait kar veya zarar tabloları, 2017 yılı Ocak – Mart dönemi üç aylık ortalama 3,6911 TL = 1 ABD Doları ve 3,9308 TL = 1 Avro olan döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir (31 Mart 2016: 2,9465 TL = 1 ABD Doları ve 3,2454 TL = 1 Avro)
- TL sunum para birimine çevrim sonucu ortaya çıkan tüm kur farkları, yabancı para çevrim farkları adı altında diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilmiştir.
- Sermaye, sermaye ve diğer yedekler ekli finansal tablolarda yasal kayıtlardaki değerleri ile, diğer özkaynak kalemleri tarihi maliyet değerleri ile gösterilmektedir. Bu kalemlerin tarihi değerlerinin sunum para birimine çevriminden oluşan değerleri ile yasal kayıtlardan taşınan değerleri arasındaki çevrimden oluşan farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda yabancı para çevrim farkları olarak muhasebeleştirilir.

Özet finansal tablolarda gösterilen ABD Doları tutarlar

İlişikteki özet konsolide finansal tablolarda yer alan 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla hazırlanan özet konsolide finansal durum tablolarında ve 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, diğer kapsamlı gelir tablosu ve konsolide nakit akış tablosunda gösterilen ABD Doları tutarlar; Şirket’in 1 Temmuz 2013 tarihinden geçerli olmak üzere yapmış olduğu fonksiyonel para birimi değişikliği çerçevesinde ilgili tarihler itibarıyla TMS 21 – Kur Değişiminin Etkileri standardı hükümlerine göre hazırlanan konsolide finansal tabloları ifade etmektedir.

İşletmenin sürekliliği

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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 20 Nisan 2017 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Kar veya zarar tablosu kalemlerinde yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

Hesap ismi	(Önceden Raporlanan)	(Yeniden Düzenlenmiş)	(Değişim)
	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2016
Finansman Gelirleri ⁽¹⁾	73.214	24.770	(48.444)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri ⁽¹⁾	(21.778)	26.666	48.444
			-

(1) 31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık kar veya zarar tablosunda "Finansman Gelirleri" içerisinde raporlanan 48.444 bin TL ertelenmiş vergi matrahından kaynaklanan kur farkı geliri "Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri" hesabına sınıflandırılmıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2017 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 İtfâ Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)
- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

- TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnasının Uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)
- TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

TFRS 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 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- TFRS 9 Finansal Araçlar

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.

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Yıllık iyileştirmeler 2010–2012 dönemi

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Yıllık iyileştirmeler 2011–2013 dönemi

- UFRS 16 Kiralama İşlemleri
- UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)
- UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)
- UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)
- UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler)
- UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)
- UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Yıllık iyileştirmeler 2014–2016 dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık iyileştirmelerini yayınlamıştır:

- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması
- UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar
- UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2016 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 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla tam konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık oranları 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla raporlanan oranlardan herhangi bir değişiklik göstermemiştir.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.5 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.

Grup; Hatch Associates Limited firmasının 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla hazırlamış olduğu 12 Mayıs 2009 tarihli değerlendirme raporunu, gerçekleştirilen yatırım ve modernizasyonlar sonrasında, 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, Erdemir ve İsdemir’deki yeraltı ve yerüstü düzenleri, makine ve cihazlar ile taşıt araçlarının üretim miktarı yönteminin uygulanması mümkün olanlarının amortisman yöntemini, söz konusu varlıkların gelecekteki ekonomik yararlarına ilişkin olarak uygulanması beklenen tüketim modelini yansıtmak amacıyla, 22 Şubat 2017 tarihi itibarıyla Hatch Associates Limited firmasına yeni değerlendirme raporu hazırlatmıştır.

Grup’un ilişikteki özet konsolide finansal tablolarında, geçmiş dönemde kullanılan ekonomik ömür varsayımları kullanılmış olsaydı, ilk üç aylık amortisman gideri 18.687 bin TL daha yüksek olacaktı.

2.6 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

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

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

<u>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (kısa vadeli)</u>	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	44.830	40.722
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	7.231	7.484
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	6.004	6.065
Diğer	664	606
	<u>58.729</u>	<u>54.877</u>

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

<u>İlişkili taraflara ticari borçlar (kısa vadeli)</u>	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	7.796	8.021
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	4.160	11.747
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	13.578	8.045
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	3.008	3.865
Diğer	3.230	3.330
	<u>31.772</u>	<u>35.008</u>

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle hizmet alım işlemlerinden doğmaktadır.

<u>İlişkili taraflara önemli satışlar</u>	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Oyak Renault Otomobil Fab. A.Ş. ⁽²⁾	49.378	37.123
Adana Çimento Sanayi T.A.Ş. ⁽¹⁾	4.393	3.334
Bolu Çimento Sanayi A.Ş. ⁽¹⁾	2.536	3.016
Diğer	1.289	704
	<u>57.596</u>	<u>44.177</u>

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

¹⁾ Ana ortaklığın bağlı ortaklığı

²⁾ Ana ortaklığın müşterek yönetime tabi ortaklığı

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 3 – İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI (devamı)

<u>İlişkili taraflardan önemli alımlar</u>	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Omsan Denizcilik A.Ş. ⁽¹⁾	27.356	15.840
Oyak Pazarlama Hizmet ve Turizm A.Ş. ⁽¹⁾	26.156	22.903
Omsan Lojistik A.Ş. ⁽¹⁾	17.129	13.956
Oyak Savunma ve Güvenlik Sistemleri A.Ş. ⁽¹⁾	7.945	7.519
Omsan Logistica SRL ⁽¹⁾	2.842	1.982
Diğer	7.463	3.145
	<u>88.891</u>	<u>65.345</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. 31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde, Grup ilişkili taraflardan alacaklarına ilişkin herhangi bir şüpheli alacak karşılığı ayırmamıştır (31 Aralık 2016: Yoktur).

Üst düzey yöneticilere sağlanan maaş, prim ve benzeri faydalar:

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemde Grup'un üst düzey yöneticilerine tamamı kısa vadeli olarak sağladığı maaş, prim ve benzeri diğer faydaların toplam tutarı 10.199 bin TL'dir (31 Mart 2016: 10.983 bin TL).

NOT 4 – STOKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzeme	1.183.585	834.711
Yarı mamuller	1.000.447	720.679
Mamuller	1.121.813	866.700
Yedek parçalar	787.659	768.861
Yoldaki mallar	895.671	983.678
Diğer stoklar	292.536	289.205
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(206.747)	(208.787)
	<u>5.074.964</u>	<u>4.255.047</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 – STOKLAR (devamı)

Stok değer düşüş karşılığı hareketleri:

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Açılış bakiyesi	208.787	168.433
Dönem içinde ayrılan karşılık	12.920	4.892
Konusu kalmayan karşılık (-)	(22.206)	(18.585)
Çevrim farkı	7.246	(3.722)
Kapanış bakiyesi	206.747	151.018

Grup, mamul, yarı mamul ve ilk madde ve malzeme stoklarında net gerçekleşebilir 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 ayırmıştır. Dönem içerisinde ayrılan ve konusu kalmayan karşılık satışların maliyetinde muhasebeleştirilmiştir (Not 13).

NOT 5 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016 tarihlerine ait maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	30.252.777	24.664.476
Birikmiş amortisman	(18.100.805)	(14.400.015)
Net kayıtlı değer	12.151.972	10.264.461
Dönem başı net kayıtlı değer	12.151.972	10.264.461
Girişler (*)	113.724	135.498
Çıkışlar (-)	(5.668)	(3.880)
<i>Maliyet değeri</i>	(19.794)	(8.692)
<i>Birikmiş amortisman</i>	14.126	4.812
Maddi olmayan duran varlıklara transferler	(46)	(1.672)
Yabancı para çevrim farkları	411.657	(257.878)
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	1.011.843	(619.426)
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	(600.186)	361.548
Cari dönem amortismanı (-)	(173.099)	(155.122)
Dönem sonu net kayıtlı değer	12.498.540	9.981.407
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	31.358.504	24.170.184
Birikmiş amortisman	(18.859.964)	(14.188.777)
Net kayıtlı değer	12.498.540	9.981.407

(*) Cari dönemde aktifleştirilen finansman gideri 913 bin TL'dir (31 Mart 2016 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait aktifleştirilen finansman gideri: 737 bin TL).

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2016: Yoktur).

1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016 tarihlerine ait maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
<u>1 Ocak açılış bakiyesi</u>		
Maliyet değeri	439.937	348.133
Birikmiş amortisman	(234.458)	(175.268)
Net kayıtlı değer	205.479	172.865
Dönem başı net kayıtlı değer	205.479	172.865
Girişler	979	710
Maddi duran varlıklardan transferler	46	1.672
Yabancı para çevrim farkları	6.966	(4.237)
<i>Maliyet değeri çevrim farkları</i>	14.742	(8.718)
<i>Birikmiş amortisman çevrim farkları</i>	(7.776)	4.481
Cari dönem amortismanı (-)	(6.071)	(4.717)
Dönem sonu net kayıtlı değer	207.399	166.293
<u>Dönem sonu itibarıyla</u>		
Maliyet değeri	455.704	341.797
Birikmiş amortisman	(248.305)	(175.504)
Net kayıtlı değer	207.399	166.293

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir ipotek veya teminat bulunmamaktadır (31 Mart 2016: Yoktur).

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

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Üretim ile ilişkilendirilen	167.278	151.064
Genel yönetim giderleri	4.646	3.466
Pazarlama giderleri	6.761	4.984
Araştırma ve geliştirme giderleri	485	325
	179.170	159.839

Grup'un, sabit kıymetlerinin ekonomik ömürlerindeki varsayımlarına ilişkin detay bilgi Not 2.5'te açıklanmaktadır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 –BORÇLANMALAR

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli borçlanmalar	1.250.770	1.257.986
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları	1.000.777	1.043.968
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	2.251.547	2.301.954
Uzun vadeli borçlanmalar	1.497.120	1.617.534
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	1.497.120	1.617.534
	<u>3.748.667</u>	<u>3.919.488</u>

31 Mart 2017 itibarıyla kredilerin faiz ve döviz türü ve ağırlıklı ortalama faiz oranına göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Mart 2017
Faizsiz	Türk Lirası	-	41.907	-	41.907
Sabit	Türk Lirası	12,45	14.562	-	14.562
Sabit	ABD Doları	2,28	674.555	100.158	774.713
Sabit	Avro	2,85	62.653	35.326	97.979
Değişken	ABD Doları	Libor+1,82	1.267.498	1.047.712	2.315.210
Değişken	Avro	Euribor+1,65	148.976	313.924	462.900
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	41.396	-	41.396
			<u>2.251.547</u>	<u>1.497.120</u>	<u>3.748.667</u>

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

Faiz Türü	Döviz Türü	Ağırlıklı Ortalama Etkin Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli Kısım	Uzun Vadeli Kısım	31 Aralık 2016
Sabit	Türk Lirası	12,45	14.567	-	14.567
Sabit	ABD Doları	2,01	741.365	101.698	843.063
Sabit	Avro	2,84	9.106	85.439	94.545
Değişken	ABD Doları	Libor+1,84	1.382.857	1.096.475	2.479.332
Değişken	Avro	Euribor+1,62	116.607	333.922	450.529
Değişken	Japon Yeni	JPY Libor+0,22	37.452	-	37.452
			<u>2.301.954</u>	<u>1.617.534</u>	<u>3.919.488</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 –BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi geri ödemelerinin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içerisinde	2.251.547	2.301.954
1 – 2 yıl arası	541.702	585.316
2 – 3 yıl arası	495.353	480.309
3 – 4 yıl arası	252.022	332.078
4 – 5 yıl arası	81.590	102.893
5 yıl ve üzeri	126.453	116.938
	<u>3.748.667</u>	<u>3.919.488</u>

NOT 7– DİĞER BORÇLAR

Grup'un kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli diğer borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	20.010	2.709
Personel gelir vergisi borçları	28.707	27.766
Alınan depozito ve teminatlar	10.621	9.539
Ortaklara temettü borcu (*)	1.440.951	2.112
	<u>1.500.289</u>	<u>42.126</u>

(*) 31 Mart 2017 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda 2016 yılı karından 1.435.000 bin TL nakit temettü dağıtılmasına ilişkin karar oy çokluğu ile onaylanmıştır. Ortaklara temettü borcu; dağıtılmasına karar verilen temettü tutarından Şirket'in sahip olduğu hisselerle ilişkin temettü borçlarının düşülmesi sonrasında kontrol gücü olmayan paylara ait temettü borçları ile hissedarlar tarafından henüz tahsil edilmeyen dönemlere ait temettü borçlarının toplamından oluşmaktadır.

NOT 8 – KARŞILIKLAR

Grup'un kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	109.134	105.448
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	8.519	7.488
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	3.403	2.650
Ecrimisil karşılığı	20.833	16.602
Vergi cezası karşılığı	6.565	13.398
	<u>148.454</u>	<u>145.586</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Borç karşılıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2017	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2017
Dava karşılıkları	105.448	12.925	(2.531)	(9.575)	2.867	109.134
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	7.488	1.035	-	-	(4)	8.519
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.650	753	-	-	-	3.403
Ecrimisil karşılığı	16.602	4.239	-	-	(8)	20.833
Vergi cezası karşılığı	13.398	209	(7.376)	-	334	6.565
	<u>145.586</u>	<u>19.161</u>	<u>(9.907)</u>	<u>(9.575)</u>	<u>3.189</u>	<u>148.454</u>

	1 Ocak 2016	Dönem içerisindeki artış	Ödenen	Konusu kalmayan	Çevrim farkı	31 Mart 2016
Dava karşılıkları	88.280	8.014	(2.090)	(2.089)	(2.545)	89.570
Uzun vadeli kontrat fesih bedeli karşılığı	218.070	-	(220.988)	-	2.918	-
Engelli istihdamı eksikliği nedeniyle ayrılan ceza karşılığı	5.434	1.071	(615)	(470)	(8)	5.412
Maden sahası devlet hakkı için ayrılan karşılık	2.589	700	-	-	-	3.289
Ecrimisil karşılığı	122.634	4.012	(62.009)	(62.264)	1.447	3.820
	<u>437.007</u>	<u>13.797</u>	<u>(285.702)</u>	<u>(64.823)</u>	<u>1.812</u>	<u>102.091</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup tarafından ve Grup aleyhine açılan davaların tutarları aşağıdadır:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Grup tarafından açılan davalar	551.211	526.308
Grup tarafından açılan davalar için ayrılan karşılıklar	67.122	64.076

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Grup’a karşı açılan davalar	360.465	348.856
Grup’a karşı açılan davalar için ayrılan karşılıklar	109.134	105.448

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

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

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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

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

Şirket, konsolide finansal tablolarını UFRS’ye göre hazırlamaya 31 Aralık 2005 tarihinden sonra başlasa idi, UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması” standardına göre karşılaştırmalı konsolide finansal tablolarını da, UFRS’ye göre hazırlayacağından ve UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri” standardına göre negatif şerefiye, 1 Ocak 2005 tarihi itibarıyla açılış geçmiş yıl karlarına doğrudan transfer edilerek konsolide kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmeyeceğinden, konsolide finansal tablolarda yer alan, 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait net dönem karları yukarıdaki paragraflarda açıklanan hususlardan etkilenmeyecektir.

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

Şirket, yukarıdaki gerekçelerle, 31 Aralık 2005 tarihinde sona eren yıla ait net dönem karının yukarıda bahsedilen davalar nedeniyle değişmesi hususunun 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sunulan konsolide finansal tablolarında etkisi olmayacağını düşünmektedir.

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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – KARŞILIKLAR (devamı)

Dava karşılıkları (devamı)

Enerjia, ret kararını temyiz etmiş olup; Yargıtay 23. Hukuk Dairesi 6 Nisan 2012 tarih ve E. 2011/2915; K. 2012/2675 sayılı karar ile karar 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 raporlarının 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. Yargıtay 19. Hukuk Dairesi tarafından, Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş.’nin temyiz itirazları reddedilerek, Şirketimiz lehine vekalet ücreti yönünden kararın bozulmasına karar verilmiştir. Bor-San Isı Sistemleri Üretim ve Pazarlama A.Ş. tarafından, Yargıtay 19. Hukuk Dairesi kararına karşı karar düzeltme yoluna başvurulmuştur. Dava, Yargıtay’da karar düzeltme 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. Dava şu an Kdz. Ereğli 2. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/63 sayılı dosya üzerinden devam etmektedir. Davanın bir sonraki duruşma tarihi 19 Ekim 2017 günüdür.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Personele borçlar	95.433	109.062
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	40.483	59.662
	<u>135.916</u>	<u>168.724</u>

Grup’un çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kıdem tazminatı karşılığı	454.259	448.932
Kıdem teşvik primi karşılığı	40.826	38.884
Birikmiş yıllık izinler karşılığı	79.278	79.603
	<u>574.363</u>	<u>567.419</u>

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

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı aylık 4.426,16 TL (31 Aralık 2016: 4.297,21 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup’un çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), Grup’un yükümlülüklerinin tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla hesaplanan yükümlülük bağımsız bir aktüer tarafından hesaplanmış, hesaplamada öngörülen birim kredi yöntemi kullanılmıştır.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Faiz oranı	% 11,00	% 11,00
Enflasyon oranı	% 7,80	% 7,80
Ücret artışları	reel % 1,5	reel % 1,5
Kıdem tazminatı tavan artışı	% 7,80	% 7,80

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

İskonto oranı emeklilik taahhütlerinin vadeleri ile uyumlu dönemler için ve taahhüt edilen yükümlülüklerin ödenmesinde kullanılacak para birimi cinsinden tahmin edilmiştir. 31 Mart 2017 tarihli hesaplama için sabit iskonto oranı kullanılmıştır. Uzun vadeli enflasyon tahminleri için de iskonto oranı tahminleri ile uyumlu bir yaklaşım benimsenmiş sabit enflasyon oranı kullanılmıştır.

İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Çalışanların isteğe bağlı ayrılma oranlarının, geçmiş hizmet süresine tabi olacağı varsayılmış ve geçmiş tecrübenin analizi yapılarak toplam kıdem tazminatı yükümlülüğünü hesaplamak için varsayılan, gelecekte beklenen isteğe bağlı ayrılma beklentisi hesaplamaya yansıtılmıştır. Buna göre 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yapılan aktüeryal hesaplamalarda çalışanların kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, geçmiş hizmet süresi arttıkça azalan oranlarda olacak şekilde hesaplamaya dahil edilmiştir. Buna göre kendi isteğiyle ayrılma olasılığı, 0 ile 15 yıl ve üstü aralığında geçmiş hizmet süresi olan personel için %2 ile %0 aralığındadır.

Kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Dönem başı itibarıyla karşılık	448.932	404.699
Hizmet maliyeti	10.766	9.377
Faiz maliyeti	11.579	10.357
Ödenen tazminatlar	(16.992)	(12.078)
Çevrim farkı	(26)	(206)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	454.259	412.149

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

Kıdem teşvik primi karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Dönem başı itibarıyla karşılık	38.884	28.289
Hizmet maliyeti	992	808
Faiz maliyeti	954	700
Çevrim farkı	(4)	34
Dönem sonu itibarıyla karşılık	40.826	29.831

Birikmiş yıllık izin karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Dönem başı itibarıyla karşılık	79.603	72.927
Dönem içerisindeki artış	9.558	9.213
Ödenen birikmiş izin (-)	(2.679)	(1.340)
Konusu kalmayan karşılık (-)	(7.005)	(10.919)
Çevrim farkı	(199)	(35)
Dönem sonu itibarıyla karşılık	79.278	69.846

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 10 – TAAHHÜTLER

Grup'un almış olduğu teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alınan teminat mektupları	1.809.326	1.797.646
	<u>1.809.326</u>	<u>1.797.646</u>

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	115.959	112.584
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	633.709	625.603
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>749.668</u>	<u>738.187</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2016: % 0). Grup'un tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu 633.709 bin TL tutarındaki TRİ'ler Not 6'da detayları verilen borçlanmalara ilişkin verilmiştir.

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
ABD Doları	484.576	472.815
Türk Lirası	112.640	109.989
Avro	131.096	135.753
Japon Yeni	21.356	19.630
	<u>749.668</u>	<u>738.187</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
<u>Ödenecek kurumlar vergisi:</u>		
2016 yılı kurumlar vergisi	530.673	-
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	300.535	530.673
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar (-)	(225.923)	(75.049)
	<u>605.285</u>	<u>455.624</u>
	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
<u>Vergi gideri:</u>		
Cari kurumlar vergisi gideri	300.535	14.970
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(12.227)	(26.666)
	<u>288.308</u>	<u>(11.696)</u>

Kurumlar vergisi

31 Mart 2017 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı Türkiye’de %20, Romanya’da %16, Singapur’da %17 (31 Aralık 2016: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur’da %17)’dir. Grup tarafından 2017 yılında yapılan kurumlar vergisi ödemeleri toplamı 150.874 bin TL’dir (31 Mart 2016: 11.091 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 2016: Türkiye’de %20, Romanya’da %16; Singapur %17). Arsa ve araziden kaynaklanan geçici zamanlama farkları üzerinden ertelenmiş vergi %5 oranı ile hesaplanmaktadır (31 Aralık 2016: %5).

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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
<u>Ertelemiş vergi varlıkları:</u>		
Kullanılmamış vergi zararları	2.125	2.017
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	114.859	113.400
Yatırım indirimi	17.039	7.760
Dava karşılıkları	21.827	21.089
Stoklar	11.268	12.683
Şüpheli diğer alacak karşılığı	14.307	14.047
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	16.509	15.819
Diğer	37.909	40.313
	<u>235.843</u>	<u>227.128</u>
<u>Ertelemiş vergi yükümlülükleri:</u>		
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(1.742.441)	(1.667.791)
Türev ürünlerin rayiç değeri düzeltilmesi	(6.371)	(10.267)
Kredilerin iç verim düzeltilmesi	(2.157)	(1.930)
Stoklar	(52.400)	(80.088)
Diğer	(9.936)	(9.841)
	<u>(1.813.305)</u>	<u>(1.769.917)</u>
	<u>(1.577.462)</u>	<u>(1.542.789)</u>

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ertelemiş vergi varlıkları	33.598	34.243
Ertelemiş vergi (yükümlülükleri)	(1.611.060)	(1.577.032)
	<u>(1.577.462)</u>	<u>(1.542.789)</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 11 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş vergi varlık /(yükümlülük) hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Açılış bakiyesi	(1.542.789)	(1.024.995)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	12.227	26.666
Diğer kapsamlı (gider)/gelir ile ilişkilendirilen kısım	1.924	3.215
Çevrim farkı	(48.824)	26.290
Kapanış bakiyesi	(1.577.462)	(968.824)

Vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Vergi öncesi kar	1.218.418	156.396
Yasal vergi oranı	20%	20%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi gideri	243.684	31.279
Ayrılan ile hesaplanan vergi karşılığının mutabakatı:		
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	4.261	3.296
- Vergiye tabi olmayan çevrim farklarının etkisi	49.739	(44.405)
- Ert. vergiye tabi olmayan düzelt. mahsup. etkisi	(67)	(1.850)
- Yatırım indirimleri	(9.279)	-
- Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların farklı vergi oranlarının etkisi	(30)	(16)
Gelir tablosundaki toplam vergi gideri	288.308	(11.696)

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 12 – ÖZKAYNAKLAR

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	31 Mart		31 Aralık	
		2017	(%)	2016	(%)
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 hissedenden oluşmaktadır (2016: 350.000.000.000 adet hisse). Hisselerin nominal değeri hisse başına 1 Kr'dir (2016: hisse başı 1 Kr). Bu sermaye A ve B Grubu paylara bölünmüştür. Bundan 1 Kr tutarında sermayeyi karşılayan 1 adet nama yazılı hisse A Grubu, 3.499.999.999,99 TL sermayeyi karşılayan 349.999.999.999 adet pay ise B Grubu'dur.

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
<u>Hasılat</u>		
Yurt içi demir çelik satışları	3.470.784	2.274.751
Yurt dışı demir çelik satışları	608.091	271.603
Diğer gelirler (*)	116.926	37.539
Satış iadeleri (-)	(685)	(3.561)
Satış iskontoları (-)	(4.093)	(3.550)
	<u>4.191.023</u>	<u>2.576.782</u>
<u>Satışların maliyeti (-)</u>	<u>(2.931.308)</u>	<u>(2.329.897)</u>
Brüt kar	<u>1.259.715</u>	<u>246.885</u>

(*) Diğer gelirler içerisinde yurt dışına yapılan yan ürün satışları toplamı 57.783 bin TL'dir (31 Mart 2016: 11.820 bin TL).

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 13 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait satışların maliyetinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
İlk madde ve malzeme giderleri	(2.133.852)	(1.553.176)
Personel giderleri	(317.611)	(304.487)
Enerji giderleri	(169.083)	(195.149)
Amortisman ve itfa giderleri	(164.952)	(154.388)
Genel üretim giderleri	(54.905)	(84.134)
Diğer satışların maliyeti	(42.900)	(14.478)
Çalışmayan kısım giderleri (*)	(1.404)	-
Müşteri teslim satışlara ait nakliye giderleri	(46.256)	(30.168)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (Not 4)	(12.920)	(4.892)
Konusu kalmayan stok değer düşüklüğü karşılığı (Not 4)	22.206	18.585
Diğer	(9.631)	(7.610)
	<u>(2.931.308)</u>	<u>(2.329.897)</u>

(*) Grup'un üretim tesislerinde planlı ve/veya beklenmeyen duruşlar sebebiyle oluşan (1.404) bin TL çalışmayan kısım gideri, ürün maliyeti ile ilişkilendirilmeyip doğrudan satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2016: Yoktur).

NOT 14 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER)

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait pazarlama giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Personel giderleri (-)	(19.529)	(17.738)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(6.761)	(4.984)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(13.534)	(10.835)
	<u>(39.824)</u>	<u>(33.557)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Personel giderleri (-)	(43.372)	(38.040)
Amortisman ve itfa giderleri (-)	(4.646)	(3.466)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (-)	(29.265)	(25.268)
Vergi, resim ve harçlar (-)	(2.437)	(1.820)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(1.311)	(1.270)
	<u>(81.031)</u>	<u>(69.864)</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/(GİDERLER) (devamı)

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
<u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u>		
Konusu kalmayan ecrimisil karşılığı	-	62.264
Vadeli satış sözleşmelerine ilişkin faiz gelirleri	23.018	15.094
Reeskont gelirleri	6.273	4.030
Konusu kalmayan karşılıklar	9.575	2.559
Hizmet gelirleri	3.228	3.801
Kira ve bakım onarım gelirleri	3.001	2.059
Ardiye gelirleri	2.329	800
Tazminat ve gecikme ceza gelirleri	409	529
Sigorta hasar tazminat geliri	14.770	304
Dava gelirleri	7.102	82
Sabit kıymet satış geliri	322	48
Diğer gelir ve karlar	6.371	9.269
	<u>76.398</u>	<u>100.839</u>

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
<u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u>		
Karşılık giderleri	(14.169)	(9.238)
Reeskont giderleri	(7.403)	(3.542)
Dava tazminatı giderleri	(1.810)	(1.506)
Liman dolgu alanı ön izin gideri	(1.679)	(1.272)
Bağış ve yardımlar	(405)	(1.004)
Hizmet giderleri	(1.635)	(843)
Sabit kıymet ihraç zararı	(5.612)	(584)
Borsa kayıt gideri	(1.267)	-
Kira giderleri	(466)	(303)
Ceza giderleri	(536)	(254)
Diğer gider ve zararlar	(7.009)	(5.186)
	<u>(41.991)</u>	<u>(23.732)</u>

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 15 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait finansman gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman gelirleri</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2017</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2016</u>
Banka mevduatlarından faiz geliri	42.205	24.770
Kur farkı geliri (net)	44.595	-
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	2.021	-
	<u>88.821</u>	<u>24.770</u>

1 Ocak – 31 Mart 2017 ve 1 Ocak – 31 Mart 2016 dönemlerine ait finansman giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Finansman giderleri (-)</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2017</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2016</u>
Banka kredileri faiz giderleri	(27.787)	(36.779)
Kur farkı gideri (net)	-	(37.805)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz maliyeti	(12.533)	(11.057)
Türev araçların gerçeğe uygun değer farkı (net)	-	(744)
Diğer finansal giderler	(657)	(195)
	<u>(40.977)</u>	<u>(86.580)</u>

913 bin TL faiz gideri dönem içinde sabit kıymetler üzerinde aktifleştirilmiştir (1 Ocak – 31 Mart 2016: 737 bin TL).

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Kur riski yönetimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Ekli yabancı para pozisyonu tablosu, ana ortak ve tam konsolidasyona tabi her işletmenin kendi fonksiyonel para birimi dışındaki para birimlerinin toplamını ifade etmektedir. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	359.704	64.871	73.514	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	904.384	858.001	11.241	174
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	147.956	147.678	71	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	1.412.044	1.070.550	84.826	174
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	60.874	34.181	5.817	121.210
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	60.874	34.181	5.817	121.210
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	1.472.918	1.104.731	90.643	121.384
10. Ticari Borçlar	293.962	256.831	5.408	432.377
11. Finansal Yükümlülükler	311.415	56.469	54.482	1.286.117
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	495.638	486.606	2.311	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	594.851	594.851	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.695.866	1.394.757	62.201	1.718.494
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	349.250	-	89.361	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	560.678	560.678	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	909.928	560.678	89.361	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.605.794	1.955.435	151.562	1.718.494
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(800.951)	(441)	(204.823)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	83.840	28.533	14.151	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	884.791	28.974	218.974	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(1.933.827)	(851.145)	(265.742)	(1.597.110)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(746.855)	(437.712)	(66.807)	(1.718.320)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	35.395	24.354	2.825	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	884.791	28.974	218.974	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	83.840	28.533	14.151	-
25. İhracat	665.874	-	-	-
26. İthalat	2.626.792	-	-	-

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016			
	TL karşılığı (Sunum para birimi)	TL (Orjinal para birimi)	AVRO (Orjinal para birimi)	JAPON YENİ (Orjinal para birimi)
1. Ticari Alacaklar	331.446	34.756	79.081	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	86.606	52.250	8.741	1.387
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	132.375	131.871	136	-
4. DÖNEN VARLIKLAR (1+2+3)	550.427	218.877	87.958	1.387
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	52.315	34.313	3.837	125.024
8. DURAN VARLIKLAR (5+6+7)	52.315	34.313	3.837	125.024
9. TOPLAM VARLIKLAR (4+8)	602.742	253.190	91.795	126.411
10. Ticari Borçlar	340.570	298.051	7.514	386.382
11. Finansal Yükümlülükler	181.361	14.567	34.640	1.275.021
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	467.036	462.196	1.305	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	445.718	445.718	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (10+11+12)	1.434.685	1.220.532	43.459	1.661.403
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	419.361	-	113.038	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	553.451	553.451	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER (14+15+16)	972.812	553.451	113.038	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER (13+17)	2.407.497	1.773.983	156.497	1.661.403
19. Bilanço dışı türev finansal araçların net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	(517.456)	32.087	(148.129)	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	112.782	61.061	13.941	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	630.238	28.974	162.070	-
20. Net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(2.322.211)	(1.488.706)	(212.831)	(1.534.992)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.543.727)	(1.241.259)	(68.675)	(1.660.016)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	54.244	22.510	8.554	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	630.238	28.974	162.070	-
24. Döviz yükümü. hedge edilen kısmının tutarı	112.782	61.061	13.941	-
25. İhracat	1.560.124	-	-	-
26. İthalat	4.855.801	-	-	-

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

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

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 3,6386 TL = ABD\$ 1, 3,9083 TL = Avro 1 ve 0,0327 TL = JPY 1 (31 Aralık 2016: 3,5192 TL = ABD\$ 1, 3,7099 TL = Avro 1, 0,0300 TL = JPY 1)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2017		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(85.070)	85.070
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	2.853	(2.853)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(82.217)	82.217
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	(23.809)	23.809
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	5.531	(5.531)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(18.278)	18.278
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(5.217)	5.217
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(5.217)	5.217
TOPLAM (4+8+12+16)	(105.712)	105.712

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

	Sabit kıymetlere yapılan aktifleştirmeler sonrası vergi ve kontrol gücü olmayan paylar öncesi kar / (zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2016		
1- Türk Lirası net varlık / yükümlülük	(152.079)	152.079
2- Türk Lirası riskinden korunan kısım (-)	6.106	(6.106)
3- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
4- Türk Lirası net etki (1+2+3)	(145.973)	145.973
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	(24.004)	24.004
10- Avro riskinden korunan kısım (-)	5.172	(5.172)
11- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
12- Avro net etki (9+10+11)	(18.832)	18.832
13- Japon Yeni net varlık / yükümlülük	(4.609)	4.609
14- Japon Yeni riskinden korunan kısım (-)	-	-
15- Aktifleştirmelerin etkisi (-)	-	-
16- Japon Yeni net etki (13+14+15)	(4.609)	4.609
TOPLAM (4+8+12+16)	(169.414)	169.414

NOT 17 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.